

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Диатех СА" за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО "ДИАТЕХ СА".

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (п.45 ФСБУ 4/2023), Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённой Обществом.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Пояснения 1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "ДИАТЕХ СА".

Сокращенное наименование - ООО "ДИАТЕХ СА".

Форма собственности: частная.

Общество создано 13.07.2001, присвоен регистрационный номер 105476.

ОГРН - 1037739161316 присвоен 21.01.2003.

Обществу присвоен ИНН 7710385213, КПП 770101001 (30.03.2018 г.).

Учредителем Общества с долей участия 100% является Юридическое лицо Швейцарии Акционерная компания "ДИАТЕК С.А." (DIATECH S.A.), зарегистрированная коммерческим реестром Женевы 27.03.1997 года, регистрационный номер 3247/1997, расположенное по адресу: Женева, Швейцария, улица 31 декабря, д. 36.

ООО "ДИАТЕХ СА" зарегистрировано по адресу:

107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.12, стр.2, этаж 4, пом. I, комн. 4 (соответствует фактическому местонахождению).

Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г составила 9 человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества.

Основным видом деятельности ООО "ДИАТЕХ СА" в 2025 году являлось приобретение, производство, продажа и обслуживание медицинского оборудования и инвентаря, что соответствует основному виду деятельности, заявленному Обществом.

ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. ред. 2 - 46.69.8 "Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях", входит в группу 46.69 - "Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием"

1.3 Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Генеральный директор - Оболонков Александр Алексеевич.

Коллегиальный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.4 Уставный капитал, информация о бенефициаре

Размер уставного капитала Общества 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Бенефициарный владелец – физическое лицо, гражданин Швейцарии – Варонэ Рафаэль Жан-Мари.

Пояснения 2. Учетная политика

2.1 Краткий обзор учетной политики Общества в 2025 году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утвержденным Обществом.

Форма учета бухгалтерского и налогового учета – автоматизированная.

Учет осуществлять с применением персональных компьютеров на программе 1С.Бухгалтерия предприятия 8.3.

Рабочий план счетов - для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.

Учетная политика Общества сформирована исходя из структуры, отрасли и других особенностей деятельности предприятия, руководствуясь законодательством РФ о бухгалтерском учете, нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский и налоговый учет.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Хозяйственные операции оформляются первичными документами, которые утверждены руководителем Общества. Используются как унифицированные формы документов, так и разработанные самостоятельно.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности – российский рубль.

Отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, согласно критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ.

Энергетических ресурсов Общество не приобретало (стоимость электроэнергии входит в стоимость арендной платы), автомобилей не имеет.

НМА

Для бухгалтерского учета НМА используется ФСБУ 14/2022 «НМА».

Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета - линейный, для налогового - линейный.

Способ отражения амортизации НМА - с использованием счета 05 "Амортизация НМА".

ОС

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита.

Минимальная стоимость единицы Основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 100 000 (сто тысяч) рублей без учета НДС.

Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию.

Срок полезного использования основного средства, вводимого в эксплуатацию, определяется организацией самостоятельно исходя из технических и моральных возможностей ОС.

Переоценка основных средств - не проводить переоценку.

МПЗ

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение (изготовление).

Оценка приобретаемых товаров - по фактической себестоимости.

В расходы материально производственные запасы списываются по средней себестоимости.

В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Общество в бухгалтерском учете создает резервы:

- резерв по сомнительным долгам:

В расчет резерва по сомнительным долгам берется задолженность со сроком просрочки платежа по условиям договора, превышающим 90 календарных дней, в размере 100% остатка задолженности по счету 62, с учетом фактических обстоятельств.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная задолженность не выявлена.

- резерв на выплату отпусков работникам (при существенности суммы):

Сумма резерва на оплату отпусков каждого работника рассчитывается по формуле:

Ежемесячный тариф отчислений в резерв $\times$ *(Начисленная оплата труда за м-ц (виды начислений, включаемые в расчет отпуска) + Начисления на оплату труда за м-ц).*

Учитывая отсутствие сезонного характера отпусков, связанного с технологическими особенностями производства, принято решение не формировать оценочное обязательство в виде резерва под предстоящую оплату отпусков.

-резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы коммерческой организации подлежат оценке после признания на отчетную дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность. Резерв создается при условии превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Для учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей служит счет 14.

На 31.12.2025 г. Общество произвело проверку на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения не выявлено.

Отложенный налоговый актив сформирован в размере 7 738 тыс. руб. (налог с полученного убытка).

Отложенное налоговое обязательство 315 тыс. руб.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

2.2. Инвентаризация.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса. (ч.3 ст.11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н). За исключением основных средств, по ним периодичность установлена раз в 3 года.

В Обществе проведена инвентаризация готовой продукции, материалов и товаров на складах, других товарно-материальных ценностей, обязательств, расчетов с контрагентами, незавершенного производства и резервов по состоянию на 01.01.2026 года. Срок инвентаризации – декабрь 2025 года. Недостач и излишков не выявлено.

2.3. Налоги.

Авансовые платежи на прибыль – поквартально (в соответствии с гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).

Предоставление Декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 875	(479)	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-	2 875	(1 054)
	3а 2024 г.	-	-	2 875	-	-	(479)	-	-	-	-	-	2 875	(479)
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	2 875	(479)	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-	2 875	(1 054)
	3а 2024 г.	-	-	2 875	-	-	(479)	-	-	-	-	-	2 875	(479)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 821	2 395	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	1 821	2 395	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 875	-	-	(2 875)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 875	-	-	(2 875)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	383	(383)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383	(383)
	3а 2024 г.	383	(381)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	383	(383)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	144	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	(144)
	3а 2024 г.	144	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	(144)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	137	(137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137	(137)
	3а 2024 г.	137	(135)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	137	(137)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
	3а 2024 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	2
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	2
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	599	-	8 906	(8 559)	-	-	X	X	947	-
	3а 2024 г.	383	-	13 803	(13 587)	-	-	X	X	599	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4	-	26	(29)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18	(14)	-	-	-	-	4	-
Товары	3а 2025 г.	595	-	8 306	(8 290)	-	-	-	-	611	-
	3а 2024 г.	383	-	12 664	(12 452)	-	-	-	-	595	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	575	(240)	-	-	-	-	335	-
	3а 2024 г.	-	-	1 121	(1 121)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 377	-	1 024	-	(1 570)	-	-	-	1 831	-
	За 2024 г.	59 029	-	1 456	-	(58 044)	(64)	-	-	2 377	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 107	-	662	-	(748)	-	-	-	1 021	-
	За 2024 г.	2 173	-	763	-	(1 768)	(61)	-	-	1 107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	642	-	-	-	(642)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 010	-	642	-	(56 007)	(3)	-	-	642	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	599	-	-	-	(180)	-	-	-	419	-
	За 2024 г.	548	-	51	-	-	-	-	-	599	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29	-	362	-	-	-	-	-	391	-
	За 2024 г.	298	-	-	-	(269)	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	2 377	-	1 024	-	(1 570)	-	-	X	1 831	-
	За 2024 г.	59 029	-	1 456	-	(58 044)	(64)	-	X	2 377	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	22 582	5 985	-	(1 028)	-	-	27 539
	3а 2024 г.	78 896	821	-	(57 135)	-	-	22 582
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	814	3 502	-	(553)	-	-	3 764
	3а 2024 г.	24 635	499	-	(24 320)	-	-	814
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	20 243	2 337	-	-	-	-	22 580
	3а 2024 г.	53 058	-	-	(32 815)	-	-	20 243
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	169	-	-	(163)	-	-	6
	3а 2024 г.	7	162	-	-	-	-	169
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 356	-	-	(313)	-	-	1 043
	3а 2024 г.	1 196	160	-	-	-	-	1 356
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	146	-	-	-	-	146
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	22 582	5 985	-	(1 028)	-	X	27 539
	3а 2024 г.	78 896	821	-	(57 135)	-	X	22 582

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 743	18 613
Затраты на оплату труда	11 257	13 102
Отчисления на социальные нужды	2 470	3 081
Амортизация	575	481
Прочие затраты	93	53
Итого по элементам	28 138	35 330
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(335)	(212)
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 803	35 118

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснение 12. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

12.1 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка от продаж покупных товаров составила 11 403 тыс. руб.,
от оказания услуг 119 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Курсовые разницы	940
Прочее	24

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Курсовые разницы	1 378
Прочее	470

12.2 Условные факты хозяйственной деятельности. События после отчетной даты.

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году Общество не выступало в судах в качестве ответчика/истца/третьей стороны.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Выездные проверки за три последние года ИФНС в отношении ООО «ДИАТЕХ СА» не осуществляла. Камеральные налоговые проверки всех предоставленных деклараций Общества ИФНС провела в установленные сроки без доначислений налогов.

12.3 Связанные стороны.

В 2025м году дивиденды не начислялись. У DIATECH SA Geneva 2, Rue du был приобретен товар на сумму 600 тыс. руб.

12.4 Информация о банковских счетах на 31.12.2025 г.

40702810304000360120

Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

12.5 Основной управленческий персонал.

Ключевой персонал: генеральный директор, директор по экономике, коммерческий директор, региональный директор.

Выплата вознаграждения ключевому персоналу производится в соответствии с трудовыми договорами.

Основной управленческий персонал // Виды выплат	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение:		Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты
	отчетного периода	12 месяцев после отчетной даты	
оплата труда,	4 850 000	5 000 000,00	нет
иные платежи в пользу основного управленческого персонала	0		
суммы удержанных налогов (НДФЛ)	644 500	645 000	
страховые взносы	525 000	530 000	

12.6 О совместной деятельности

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

12.7 Непрерывность деятельности.

ООО «ДИАТЕХ СА» по состоянию на 31.12.2025 г. имеет отрицательные чистые активы в размере 12 757 т.р.

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "ДИАТЕХ СА" продолжать непрерывно свою деятельность. В 2026 году планируется увеличить объемы отгрузок.

12.10 Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

В 2025 году деятельности Общества были присущи отраслевые риски – изменение конъюнктуры рынка и снижение спроса на отечественную продукцию.

Основные финансовые риски вызваны общей макроэкономической ситуацией, ее активным влиянием на торгово-финансовую деятельность общества, в частности изменение темпов роста инфляции, риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам.

Правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области налогового, валютного и таможенного законодательства.

В отчетном году коронавирусная инфекция (COVID-19) существенного влияния и риска на финансовое положение Общества и на отчетность не оказала.

Влияние событий Специальной военной операции на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. Обществом принимаются меры для преодоления сложившейся ситуации.

Генеральный директор

Оболонков А.А.

Главный бухгалтер

Куликова М.А.

19 февраля 2026 г.