

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОД ООО «ДИАМ РУСИ» ЗА 2025

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) ООО «ДИАМ РУСИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы, если не указано иное представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1.1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующий основной вид экономической деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

1.2. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ДИАМ РУСИ»

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАМ РУСИ» (далее - Общество) образовано в 2015 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 125130, Г.МОСКВА, ПР-Д СТАРОПЕТРОВСКИЙ, Д. 11, К. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 46

Единственный участник Общества – ДИАМ ИНТЕРНАСИОНАЛЬ САС

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 20 тыс. (двадцать тысяч) рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Хорошилов Павел Сергеевич

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, и на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

5. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

6. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание дебиторской задолженности;
- банковские комиссии;
- прочие внереализационные расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1.1. Основные средства

Составляют 109 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя офисное и производственное оборудование.

1.2. Долгосрочные финансовые вложения

Составляют 26 500 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя займ, предоставленный ООО «ДИ ДИ ПИ ДИСПЛЕЙ»

1.3. Отложенные налоговые активы

Составляют 2 118 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г.

1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Составляет 5 199 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г.

1.5. Дебиторская задолженность

Составляет 11 144 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит из задолженности от поставщиков и подотчетных лиц.

1.6. Краткосрочные финансовые вложения

Составляют 60 000 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя краткосрочные депозиты.

1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Составляют 484 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г.

1.8. Прочие оборотные активы

Составляют 17 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя расходы будущих периодов.

2.1. Уставный капитал

Составляет 20 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г.

2.2. Нераспределенная прибыль

Составляет 104 669 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г.

2.3. Отложенные налоговые обязательства

Составляют 4 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г.

2.4. Прочие долгосрочные обязательства

Составляют 2 753 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя обязательства по аренде.

2.5. Кредиторская задолженность

Составляет 505 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025, и состоит из текущей задолженности перед поставщиками и покупателями.

2.6. Оценочные обязательства

Составляют 372 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит из резервов по вознаграждениям сотрудников.

Генеральный директор _____/Хорошилов П.С.
ООО «ДИАМ РУСИ»

«27» марта 2026