

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАМЕД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДИАМЕД»

1.2. Юридический адрес: 141080, Московская область, г. Королев, ул. Горького, д. 2А, помещ. VI

1.3. Дата государственной регистрации 13.10.2010г.

1.5. Общество является субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016г.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Иванова Игоря Юрьевича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.7. Основной вид деятельности – Деятельность больничных организаций (код ОКВЭД 86.10). Лицензия на осуществляемый деятельности рег. №Л041-01162-50/00587836, выдана 04.05.2017г.

1.8. Генеральный директор ООО «ДИАМЕД» - Чермашенцев Сергей Александрович.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н. и отраслевыми стандартами.

2.2. Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г №106н и была утверждена Приказом № 08-2023/К/Б от 29.12.2023г.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Стоимостной лимит отнесения активов к НМА – 100 тыс. руб. Способ оценки НМА – по первоначальной стоимости. Общество применяет линейный способ амортизации. Общество отказывается от проверки НМА на обесценение (п.3 ФСБУ 14/2022)

Лимит отнесения имущества к основным средствам составляет 100 тыс. руб. Общество учитывает основные средства по первоначальной стоимости, применяет линейный способ начисления амортизации. Общество отказывается от проверки ОС на обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020).

ООО «ДИАМЕД» ведет учет аренды в упрощенном порядке. Если договором предусмотрен выкуп имущества арендатором, либо предполагается передача его в субаренду, ППА оцениваются по номинальной стоимости (п.14 ФСБУ 25/2018).

Учет запасов, в том числе для управленческих нужд ведется с применением ФСБУ 5/2019. Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода (п. 11, 17 ФСБУ 5/2019). Организация отказывается от создания резерва под обесценение запасов (п.32 ФСБУ 5/2019)

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Материальные внеоборотные активы

3.1 Наличие и движение основных средств

3.1 Наличие и движение основных средств												На конец периода		
Наименов. показ-ля	Период	На начало периода		Изменения за период								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассиф.			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение
ОС	за 2025г.	151831	-92566	1701	-4052	4052	-15217				36694	-5004	186174	-108735
	за 2024г.	127276	-87104	35565	-11010	9794	-15256						151831	-92566

3.2 Наличие и движение ППА

3.2 Наличие и движение ППА												На конец периода			
Наименов. показ-ля	Период	На начало периода		Изменения за период								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассиф.				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение	
ППА	за 2025г.	46492	-2479	23451			-9194					-36694	5004	33249	-6669
	за 2024г.	1583	-37	44909			-2442							46492	-2479

3.3 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало периода		За период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС	фактические затраты	накопленное обесценение
Кап. вложения на приобретение ОС	За 2025г.			1701			-1701	0	
	За 2024г.			35565			-35565	0	

3.4 Авансы, предварительная оплата на приобретение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода	За период			На конец периода
			оплачено	переклассиф.	зачтено	
Авансы на приобретение ОС, НМА	За 2025г.		2238		-143	2095
	За 2024г.					

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

4.1 Наличие и движение НМА

Наименов. показ-ля	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассиф.	
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
НМА	за 2025г.	220					-5				220	-5
	за 2024г.									220	220	0

5. Запасы

5.1 Наличие и движение запасов

пог. 3.1.										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

6. Финансовые и другие оборотные активы

6.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		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						
Краткосрочные финансовые вложения	за 2025г.	15016		101013	-7350						108679	
	за 2024г.	21269		47259	-53512						15016	
ИТОГО	за 2025г.	15016									108679	
	за 2024г.	21269									15016	

6.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		п о с т у п и л о	Р е з е р в	п о с т у п и л о	С п и с а н о	п о с т у п и л о	Р е з е р в

Крат-
фин.
вл.
ИТО

				в результате актов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность в т. ч.	3а 2025г.	74812	0	39750		-40714	-19636	0	0	54212	0
	3а 2024г.	52298	0	45363		-21950	-899	0		74812	0
прочая	3а 2025г.	25951		32936		-14163	-377			44347	
	3а 2024г.	19910		19122		-12712	-369			25951	
Краткосрочная дебиторская задолженность в т. ч.	3а 2025г.	23400		774		-3157	-19250			1767	
	3а 2024г.	27777		3603		-7524	-456			23400	
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025г.	25461		6040		-23394	-9			8107	0
	3а 2024г.	4611		22638		-1714	-74			25461	0
авансы выданные	3а 2025г.	74812	0	39750		-40714	-19636	0	0	54212	0
	3а 2024г.	52298	0	45363		-21950	-899	0	0	74812	0
прочая	3а 2025г.	74812	0	39750		-40714	-19636	0	0	54212	0
	3а 2024г.	52298	0	45363		-21950	-899	0		74812	0
ИТОГО	3а 2025г.	25951		32936		-14163	-377			44347	
	3а 2024г.	19910		19122		-12712	-369			25951	

7. Обязательства

7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		Списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате актов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	восстановление резерва			
Долгосрочные обязательства, в т. ч.	3а 2025г.	86615		107834		-154712	-639		-6760	32338	
	3а 2024г.	65582		173729		-152696	0			86615	
кредиты	3а 2025г.	27865		24988		-20515				27865	
	3а 2024г.	8570		25000		-5705				0	
займы	3а 2025г.	58750		82846		-134197	-639		-6760	58750	
	3а 2024г.	57012		148729		-146991					
прочая	3а 2025г.										
	3а 2024г.										
Краткосрочные обязательства, в т. ч.	3а 2025г.	45158		84741		-24791	-42	0	6760	111843	
	3а 2024г.	32255		35243		-22289	-62			45158	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025г.	17630		82210		-14142	-4			85694	
	3а 2024г.	26966		8296		-17622	-10			17630	
авансы полученные	3а 2025г.	1008		971		-220	-21			1738	
	3а 2024г.	915		475		-341	-41			1008	
расчеты по налогам и взносам	3а 2025г.	783		338		-20				1101	
	3а 2024г.	3089		753		-3059				783	
кредиты	3а 2025г.										
	3а 2024г.								6760	6760	
займы	3а 2025г.									0	
	3а 2024г.										
прочая	3а 2025г.	25737		1222		-10409	-17			16550	
	3а 2024г.	1285		25719		-1267	-11			25737	
ИТОГО	3а 2025г.	131773	0	192575	0	-179503	-681	0	0	144181	0

	За 2024г.	97837	0	208972	0	-174985	-62	0	0	131773	0
--	-----------	-------	---	--------	---	---------	-----	---	---	--------	---

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 482,2 млн.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 145,4 млн.руб. Увеличение данного показателя связано с расширением рынка сбыта услуг. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 10,7 млн.руб. и преимущественно являются процентами полученными от осуществленных финансовых вложений (7,4 млн. руб.) и доходами от реализации ос (2,5 млн.) Доля иных прочих доходов не существенна.

Выплата дивидендов участникам общества в 2025г. не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАМЕД»



Чермашенцев С.А.