

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: 141300, Московская область, г. Сергиев Посад, пр-кт Красной Армии, д. 77-А, помещ. 12, 25.

1.3. Дата государственной регистрации 06.07.2010г.

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. Л041-01162-50/00370073, выдана 22.10.2019г.

1.8. Генеральный директор ООО «ДИАМЕД» - Иванов Игорь Юрьевич.

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 №21СП/2023Б 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

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) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
ОС	за 2025г.	17218	-14918				-1329				3747	-1058	20965	-17305
	за 2024г.	18652	-14434	930	-2364	1535	-2019						17218	-14918

3.2 Наличие и движение ППА

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) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
ППА	за 2025г.	3747	-1014				-44				-3747	1058	0	0
	за 2024г.	3423	-443				-571		324				3747	-1014

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.								
	За 2024г.			930			-930		

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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Списано	Амортизация	Обесценение	Переоценка	Переклассиф.	первоначальная стоимость

Кан. лрис

Краткосрочная дебиторская задолженность в т. ч.	3а 2024г.											
	3а 2025г.	98198	-7080	31189		-71323	-81	7080	0	57983	0	
	3а 2024г.	56941	-10070	78003	0	-35947	-799	2990	0	98198	-7080	
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025г.	3757		14629		-2746	-81			15559		
	3а 2024г.	5640		2471		-4305	-49			3757		
авансы выданные	3а 2025г.	445		921		-387				979		
	3а 2024г.	17115		391		-16311	-750			445		
прочая	3а 2025г.	93996	-7080	15639		-68190		7080		41445	0	
	3а 2024г.	34186	-10070	75141		-15331		2990		93996	-7080	
ИТОГО	3а 2025г.	98198	-7080	31189		-71323	-81	7080	0	57983	0	
	3а 2024г.	56941	-10070	78003		-35947	-799	2990	0	98198	-7080	

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	восстановление резерва				
Долгосрочные обязательства, в т. ч.	3а 2025г.	54496		110064		-100754				-3000	60806	
	3а 2024г.	26420		130255		-102179					54496	
кредиты	3а 2025г.	43518		101561		-84273					60806	
	3а 2024г.	8570		96621		-61673					43518	
займы	3а 2025г.	10978		8503		-16481			-3000		0	
	3а 2024г.	17850		33634		-40506					10978	
прочая	3а 2025г.											
	3а 2024г.											
Краткосрочные обязательства, в т. ч.	3а 2025г.	17711		24258		-9810	-129	0	3000		35030	
	3а 2024г.	8093		15746		-5940	-188				17711	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025г.	16561		20783		-9554					27790	
	3а 2024г.	4102		14844		-2363	-22				16561	
авансы полученные	3а 2025г.	754		283		-256	-129				652	
	3а 2024г.	681		506		-267	-166				754	
расчеты по налогам и взносам	3а 2025г.	396		2038							2434	
	3а 2024г.	2810		396		-2810					396	
кредиты	3а 2025г.											
	3а 2024г.											
займы	3а 2025г.								3000		3000	
	3а 2024г.										0	
прочая	3а 2025г.	0		1154							1154	
	3а 2024г.	500				-500					0	
ИТОГО	3а 2025г.	72207	0	134322	0	-110564	-129	0	0		95836	0
	3а 2024г.	34513	0	146001	0	-108119	-188	0	0		72207	0

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 274,8 млн.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 68,2 млн.руб. Увеличение данного показателя связано с расширением рынка сбыта услуг. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 22,5 млн.руб. и преимущественно являются процентами полученными от осуществленных финансовых вложений (15,3 млн.руб.), восстановление резерва по сомнительным долгам (7,1 млн. руб.) Ддоля 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 04.03. 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАМЕД»



Иванов И.Ю.