

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: 141207, Московская область, г. Пушкино, пр-кт Московский, д. 57, к. 1, XVII

1.3. Дата государственной регистрации 19.03.2010г.

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 Марченко Аллы Александровны. 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. №Л041-01162-50/00366490, выдана 23.09.2015г.

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 №2023/18 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			
ОС	за 2025г.	13222	-3608				-2128					13222	-5736
	за 2024г.	3191	-2441	11533	-1502	902	-2069					13222	-3608

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			
ППА	за 2025г.			1586			-205					1586	-205
	за 2024г.												

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.	11228		305			-11533	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.		1			1
	За 2024г.					

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Списано		Резерв под обесценение	Изменения вида запасов		себестоимость	Резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	Резерв под обесценение					
Материалы	3а 2025г.	3972		7010	-5383						5599
	3а 2024г.	4734		3394	-4156						3972

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1 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 первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения	3а 2025г.	3400		84938	-13325					75013	
	3а 2024г.	19650		18083	-34333					3400	
ИТОГО	3а 2025г.	3400								75013	
	3а 2024г.	19650								3400	

5.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

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)	всего, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность в т. ч.	3а 2025г.										
	3а 2024г.										
прочая	3а 2025г.										
	3а 2024г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность в т. ч.	3а 2025г.	84055	-20	17723		-60851	0	0	0	40927	-20
	3а 2024г.	69798	-10732	50121		-35784	-80	10712		84055	-20
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025г.	14745		13945		-6422				22268	
	3а 2024г.	17377		4697		-7250	-79			14745	
авансы выданные	3а 2025г.	2390		1812		-1102				3100	
	3а 2024г.	8352		1101		-7063	-1			2390	
прочая	3а 2025г.	66921	-20	1966		-53327				15560	-20
	3а 2024г.	44069	-10732	44323		-21471		10712		66921	-20

ИТОГО	За 2025г.	84055	-20	17723		-60851	0	0	0	40927	-20
	За 2024г.	69798	-10732	50121		-35784	-80	10712	0	84055	-20

6. Обязательства

6.1 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.	За 2025г.	34348		31576		-40910			0	25014	
	За 2024г.	21271		26450		-13373				34348	
кредиты	За 2025г.	34013		31576		-40575				25014	
	За 2024г.	21271		25115		-12373				34013	
займы	За 2025г.	335				-335				0	
	За 2024г.			1335		-1000				335	
прочая	За 2025г.										
	За 2024г.										
Краткосрочные обязательства, в т. ч.	За 2025г.	6450		5814		-2041	-18			10205	
	За 2024г.	3149		5266		-1871	-94			6450	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	5692		3884		-2010	-12			7554	
	За 2024г.	2635		4821		-1760	-4			5692	
авансы полученные	За 2025г.	477		319		-30	-6			760	
	За 2024г.	278		337		-48	-90			477	
расчеты по налогам и взносам	За 2025г.	274		904						1178	
	За 2024г.	222		102		-50				274	
кредиты	За 2025г.										
	За 2024г.										
займы	За 2025г.			120						120	
	За 2024г.									0	
прочая	За 2025г.	7		587		-1				593	
	За 2024г.	14		6		-13				7	
ИТОГО	За 2025г.	40798		37390		-42951	-18			35219	
	За 2024г.	24420		31716		-15244	-94			40798	

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 118,4 млн.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 31,9 млн.руб. Увеличение данного показателя связано с расширением рынка сбыта услуг. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 6,5 млн.руб. и преимущественно являются процентами полученными от осуществленных финансовых вложений (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.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30.03. 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАМЕД»



Чермашенцев С.А.