Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 за 2025 год

ООО «Диаконт»

(*наименование организации*)

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью»Диаконт» (ООО «Диаконт») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 05.11.2009г. В течение 2025 г. являлось субъектом малго предпринимательства.

Основные виды деятельности:

- производство медицинских инструментов и оборудования. ОКВЭД 32.50
- оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях. ОКВЭД 46.46

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая отчетность), утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Учетная политика составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденной приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н. ООО «Диаконт» применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления с применением двойной записи.

Оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

Лимит стоимости активов, признаваемых Основными средствами, составляет 100000 рублей.

Амортизация рассчитывается линейным способом.

2.3 В отчетном периоде в учетную политику изменения не вносились.

3. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость (тыс.руб.)	накопленные амортизация и обесценение	Поступило (тыс.руб.)	списано		Амортизация (тыс.руб.)	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость (тыс.руб.)	накопленные амортизация и обесценение (тыс.руб.)
					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	за 2024 г.[2]		()	59651	()		(6112)						53539	(6112)
	за 2025 г.[3]	53539	()	2810	()		(12192)						44157	(12192)
в том числе: машины и оборудование (группа)	за 2024 г.[2]		()	59651	()		(6112)						53539	(6112)
	за 2025 г.[3]	53539	()	2810	()		(12192)						44157	(12192)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 г.[2]		()		()		()							()
	за 20 г.[3]		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за 20 г.[2]		()		()		()							()
	за 20 г.[3]		()		()		()							()

3.2. 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	за 20 г.[2]		0		0		0					0
	за 20 г.[3]		0		0		0					0
в том числе:	за 20 г.[2]		0		0		0					0
(объект)	за 20 г.[3]		0		0		0					0

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило (тыс.руб.)	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость(тыс.руб.)	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г. [2]				()						
	за 2025 г. [3]				()						
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]				()						
(вид, группа)	за _____ 20__ г. [3]				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г. [2]				()						
	за 2025 г.			30300	()					30300	
в том числе: банковский депозит	за 2024 г. [2]				()						
(вид, группа)	за 2025 г.			30300	()					30300	

Итого	за 2024 г. [3]				()						
	за 2025 г.			30300	()					30300	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость (тыс.руб.)	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость (тыс.руб.)	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2024 г. [2]	135209	()		()			X	X	98668	()
	за 2025 г. [3]	98668	()		()			X	X	253136	()
в том числе: сырье и материалы	за 2024 г. [2]	21664	()	55159	(16708)			(25918)		34197	()
	за 2025 г. [3]	34197	()	343008	(627)			(287314)		89264	()
готовая продукция	за 2024 г. [2]										()
	за 2025 г. [3]		()		(359930)			402454		42524	()
товары	за 2024 г. [2]	113077		362114	(413498)			2778		64471	()
	за 2025 г. [3]	64471	()	514927	(421969)			(36082)		121347	()

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило		списано			перекласс ифициров ано		
		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г. [2]	136686	()			()	()			165280	()
	за 2025 г. [3]	165280	()			()	()			348424	()
в том числе: расчеты с покупателями и	за 2024 г.	119680	()	194937		(167726)	()			146891	()
	за 2025 г. [3]	146891	()	291088		(132608)	()			305371	()

заказиками											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [2]	14693	()	3882		(186)	()		X	18389	()
	за 2025 г. [3]	18389	()			()	()		X	31029	()
Расчеты по налогам и и сборам	за 2024 г. [2]	1853	()			(1853)	()		X		()
	за 2025 г. [3]		()	9829		()	()		X	9829	()
Расчеты с разными дебиторами-кредиторами	за 2024 г. [2]	460	()			(460)	()		X		()
	за 2025 г. [3]		()	2194		()	()		X	2195	()

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. [2]				()	()		
	за _____ 20__ г. [3]				()	()		
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. [2]				()	()		
	за _____ 20__ г. [3]				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2024 г. [2]	5615	30682		(2071)	()		34226
	за 2025 г. [3]	34226	223193		()	()		257419
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [2]	3483	30695		()	()		34178
	за 2025 г. [3]	34178	222646		()	()		256824

расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г. [2]	14	-		(14)	()	-	
	за 2025 г. [3]	-	-	-	()	()	-	
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г. [2]	-	48	-	()	()		48
	за 2025 г. [3]	48			(48)	()		-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024 г. [2]	1690	-1690			()		-
	за 2025 г. [3]	-	-		()	()		-
расчеты по оплате труда	за 2024 г. [2]	428		-	(428)	()		-
	за 2025 г. [3]	-	590			()		590
расчеты по социальному страхованию	за 2024 г. [2]	-		-	(-)	()		-
	за 2025 г. [3]	-	5			()		5

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31.12.2025 [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.Финансовые результаты деятельности предприятия

Выручка всего – (тыс.руб.)	1 012 689
В том числе - производство медицинских инструментов и оборудования. ОКВЭД 32.50	487 485
- оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях. ОКВЭД 46.46	525 204
Себестоимость товаров собственного производства	361 472
Себестоимость реализованных покупных товаров	395 576
Косвенные расходы по торговым операциям	47 122
Внереализационные доходы (курсовые разницы)	76 188
Внереализационные расходы: (курсовые разницы)	41 875
Внереализационные расходы: (расходы на услуги банков, прочие расходы)	5 316
Прибыль до налогообложения	237 516
Налог на прибыль	59 379
Чистая прибыль	178 137

9. Иная информация

10.1. Не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности:
- о событиях после отчетной даты информация отсутствует
Иная существенная информация о финансовом положении на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует .

Генеральный директор ООО «Диаконт» _____ Шишко П.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.