

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: 141100, Московская область, г. Щелково, пр-кт Пролетарский, д. 9, помещ. III.

1.3. Дата государственной регистрации 28.03.2016г.

1.5. Общество является субъектом малого предпринимательства с 10.08.2018г.

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. Л041-01162-50/00315387, выдана 01.08.2017г.

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 организаций» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г №106н и была утверждена Приказом №12-2023-УПЦ от 28.12.2023г.

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.	4702	-1451	102			-916					4804	-2367
	за 2024г.	6571	-1611	364	-2233	1390	-1230					4702	-1451

3.2 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.			102			-102		
	За 2024г.			364			-364		

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) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
НМА	за 2025г.			5000			-917					5000	-917
	за 2024г.												

4.2 Капитальные вложения в НМА

Наименование показателя	Период	На начало периода		За период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве НМА	фактические затраты	накопленное обесценение
Кап. вложения на приобретение НМА	За 2025г.	5000					-5000		
	За 2024г.			5000				5000	

5. Запасы

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	Списано		Резерв под обесценение	Изменения вида запасов		себестоимость	Резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	Резерв под обесценение					
Материалы	За 2025г.	5251		10915	-9313						6853
	За 2024г.	4555		9841	-9145						5251

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.	7281		102059	-15250						94090
	За 2024г.	24400		44366	-61485						7281
ИТОГО	За 2025г.	7281		102059	-15250						7281
	За 2024г.	24400		44366	-61485						94090

6.2 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)	в процентах, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность в т. ч. прочая	За 2025г.										
	За 2024г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность в т. ч. расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	112167	-952	16560		-60366	2927	0	0	65434	-952
	За 2024г.	78248	-952	87880	0	-53929	-32	0	0	112167	-952
авансы выданные	За 2025г.	4575		14174		-3684	-308			4575	
	За 2024г.	8244		3813		-7450	-32			890	
прочая	За 2025г.	846		86		-38	-4			846	
	За 2024г.	7867		197		-7218				52402	-952
ИТОГО	За 2025г.	106746	-952	2300		-56644	2615			65434	-952
	За 2024г.	8244		3813		-7450	-32			112167	-952

	3а 2024г.	62137	-952	83870		-39261				106746	-952
ИТОГО	3а 2025г.	112167	-952	16560		-60366	2927	0	0	65434	-952
	3а 2024г.	78248	-952	87880		-53929	-32	0	0	112167	-952

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. кредиты	3а 2025г.	37156		12660		-26067					23749	
	3а 2024г.	35380		13860		-12084					37156	
займы	3а 2025г.	23941		11610		-11802					23749	
	3а 2024г.	35380				-11439					23941	
прочая	3а 2025г.	13215		1050		-14265					0	
	3а 2024г.			13860		-645					13215	
Краткосрочные обязательства, в т. ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025г.	8884		10689		-6170	-10				13393	
	3а 2024г.	2798		7270		-1159	-25				8884	
авансы полученные	3а 2025г.	7882		8704		-6133	-7				10446	
	3а 2024г.	2643		6298		-1045	-14				7882	
расчеты по налогам и взносам	3а 2025г.	680		123		-37	-3				763	
	3а 2024г.	114		651		-74	-11				680	
кредиты	3а 2025г.	317		1021							1338	
	3а 2024г.	1		316							317	
займы	3а 2025г.											
	3а 2024г.											
прочая	3а 2025г.	5		841							846	
	3а 2024г.	40		5		-40					5	
ИТОГО	3а 2025г.	46040		23349		-32237	-10				37142	
	3а 2024г.	38178		21130		-13243	-25				46040	

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 171 млн.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 40 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.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 31.03. 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАМЕД»



Чермашенцев С.А.