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

Общество с ограниченной ответсвенностью «ДиаВендор» (ООО «ДиаВендор»)

ИНН 7734704331, КПП 773401001, ОГРН 1137746593390

Адрес: 123060, Москва г., ул. Маршала Бирюзова, д. 28, 30

**1. Общая информация об организации**

ООО «ДиаВендор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

**2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Основной ОКВЭД – 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

В отчетном году общество осуществляло деятельность связанной с оптовой продажей медицинских изделий и изделий для научных исследований.

**3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах или их группах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. В бухгалтерской отчетности раскрывается вся существенная информация.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

**5 . Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

**6 . Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**7 . Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

**8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор - Блинковский Владимир Александрович

Главный бухгалтер — Ломакина Анна Викторовна.

**10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 328 | (501) | 1 151 | - | - | (261) | - | - | - | - | - | 2 479 | (762) |
| | За 2024 г. | 1 508 | (420) | - | (181) | 181 | (261) | - | - | - | - | - | 1 328 | (501) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 328 | (501) | 1 151 | - | - | (261) | - | - | - | - | - | 2 479 | (762) |
| | За 2024 г. | 1 328 | (239) | - | - | - | (261) | - | - | - | - | - | 1 328 | (501) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 181 | (181) | - | (181) | 181 | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 1 151 | - | - | (1 151) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Товар (Основные средства) | За 2025 г. | - | - | 1 151 | - | - | (1 151) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 20 240 | - | 453 135 | (444 194) | - | - | X | 29 181 | - |
| | За 2024 г. | 29 546 | - | 375 046 | (384 352) | - | - | X | 20 240 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 146 | (146) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 28 | (28) | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 20 240 | - | 452 990 | (444 048) | - | - | - | 29 181 | - |
| | За 2024 г. | 29 546 | - | 375 019 | (384 325) | - | - | - | 20 240 | - |

## 3. Дебиторская задолженность

### 3.1. 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 | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 25 739 | (2 312) | 18 263 | - | (18 700) | - | - | - | 25 302 | (2 312) |
| | За 2024 г. | 27 243 | (9 568) | 41 456 | - | (42 960) | - | (7 256) | - | 25 739 | (2 312) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 761 | (2 312) | 902 | - | (594) | - | - | - | 3 069 | (2 312) |
| | За 2024 г. | 15 057 | (2 312) | 18 736 | - | (31 032) | - | - | - | 2 761 | (2 312) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 12 822 | - | 4 916 | - | (12 895) | - | - | - | 4 842 | - |
| | За 2024 г. | 11 679 | (7 256) | 12 904 | - | (11 761) | - | (7 256) | - | 12 822 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 782 | - | 7 190 | - | (456) | - | - | - | 7 516 | - |
| | За 2024 г. | 269 | - | 680 | - | (167) | - | - | - | 782 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 090 | - | 759 | - | - | - | - | - | 3 849 | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | 3 083 | - | - | - | - | - | 3 090 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 4 966 | - | - | - | (4 755) | - | - | - | 211 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 966 | - | - | - | - | - | 4 966 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 316 | - | 4 496 | - | - | - | - | - | 5 812 | - |
| | За 2024 г. | 229 | - | 1 087 | - | - | - | - | - | 1 316 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Итого | За 2025 г. | 25 739 | (2 312) | 18 263 | - | (18 700) | - | - | X | 25 302 | (2 312) |
| | За 2024 г. | 27 243 | (9 568) | 41 456 | - | (42 960) | - | (7 256) | X | 25 739 | (2 312) |

## 4. Обязательства

### 4.1. 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 32 208 | 58 865 | - | (31 552) | - | - | 59 520 |
| | За 2024 г. | 64 687 | 32 278 | - | (64 756) | - | - | 32 208 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 30 979 | 58 183 | - | (31 043) | - | - | 58 118 |
| | За 2024 г. | 2 883 | 31 048 | - | (2 953) | - | - | 30 979 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 194 | 682 | - | (194) | - | - | 682 |
| | За 2024 г. | 2 727 | 194 | - | (2 727) | - | - | 194 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 55 000 | - | - | (55 000) | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 024 | - | - | (2 024) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 579 | - | - | (1 579) | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 474 | - | - | (474) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 035 | - | - | (315) | - | - | 720 |
| | За 2024 г. | - | 1 035 | - | - | - | - | 1 035 |
| Итого | За 2025 г. | 32 208 | 58 865 | - | (31 552) | - | X | 59 520 |
| | За 2024 г. | 64 687 | 32 278 | - | (64 756) | - | X | 32 208 |

### 4.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 757 | - | - | - | 1 757 |
| | За 2024 г. | 1 757 | - | - | - | 1 757 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 757 | - | - | - | 1 757 |
| | За 2024 г. | 1 757 | - | - | - | 1 757 |

## 5 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 443 608 | 384 352 |
| Затраты на оплату труда | 22 837 | 26 552 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 653 | 4 122 |
| Амортизация | 261 | 261 |
| Прочие затраты | 5 734 | 4 514 |
| Итого по элементам | 476 093 | 419 802 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 476 093 | 419 802 |

**11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор В.А. Блинковский

Главный бухгалтер ООО «ДиаВендор» А.В. Ломакина