

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Диамант» (ООО «Диамант»)

ИНН 0721017931, КПП 072501001, ОГРН 1060721063732

Адрес: 360030, КБР, г.Нальчик, ул. Толстого, д.94

ООО «Атлант» является коммерческой организацией, созданной 20.09.2006г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО "Диамант" не имеет обособленных подразделений.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

Единственным учредителем является Шалова М.А. со 100% долей уставного капитала в размере 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган -генеральный директор Тохтамышев Р.М., действующая на основании Устава без доверенности. Численность работников на 31.12.2025г.- 6 человек .

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

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. Так же Общество применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

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.

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

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в упрощенной журнально-ордерной системе без использования программного продукта.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет ведется кассовым методом.

4. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли.

Выручка организации по основной деятельности за отчетный период составила 34 313,00 тыс. руб., а расходы составили 29 745,00 тыс.руб. что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен повышением уровня цен в 2025г. по сравнению с 2024г.

Задолженность Общества перед дебиторами и кредиторами является текущей, просроченная отсутствует.

Стоимость оборотного товара для реализации составила 3 001,00 тыс.руб. в т.ч. НДС – 307,00 тыс.руб.

5. Информация о дальнейших планах.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Планируется автоматизация ведения бухгалтерского учета с использованием программного продукта 1С: Бухгалтерия.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

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

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- основные средства.

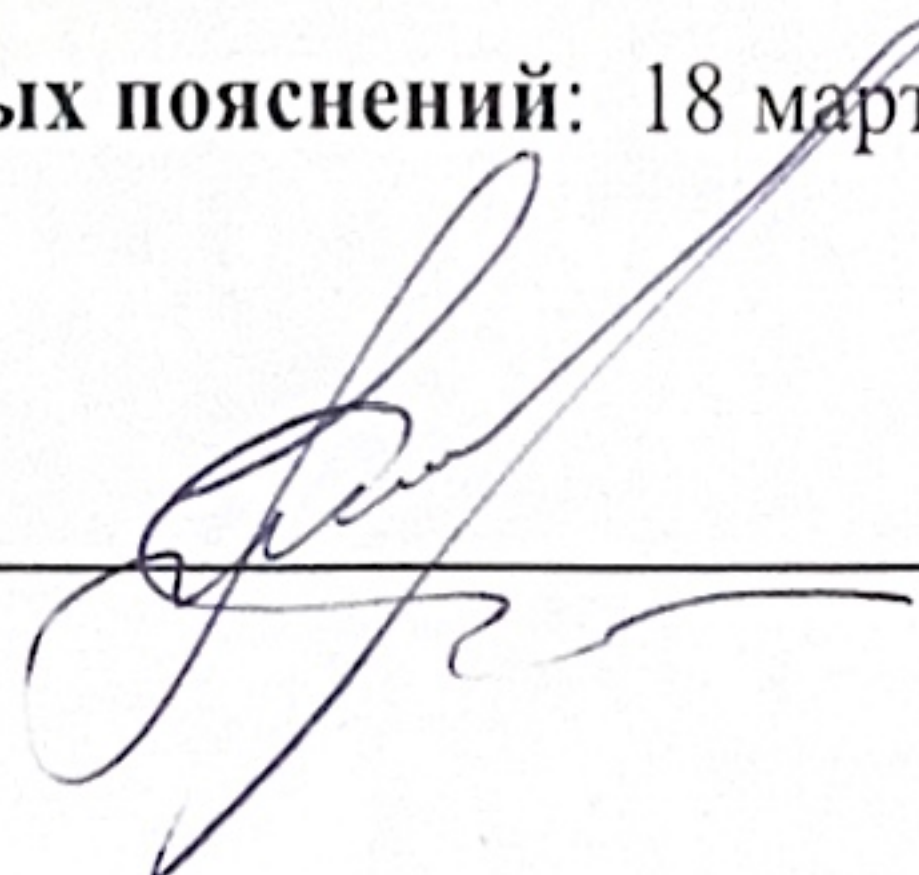
7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

8. Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Генеральный директор



Тохтамышев Р.М.