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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИАМАНТ" (ООО "ДИАМАНТ")

ИНН 7203488795, КПП 720301001, ОГРН 1197232023416

1. Общая информация об организации

ООО "ДИАМАНТ" 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.

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:

86.23 - Стоматологическая практика;

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Детализация Статей бухгалтерского баланса

Актив:

Раздел I. Внеоборотные активы (1100): 10 621 (2025), 10 701 (2024), 5 479 (2023).

Основные средства (1150): 10 621 (2025), 10 701 (2024), 5 479 (2023). Амортизация - линейный метод. Нет гудвила (1105), инвестиционной недвижимости (1160), финансовых вложений (1170) или отложенных налоговых активов (1180).

Раздел II. Оборотные активы (1200): 12 329 (2025), 3 241 (2024), 1 506 (2023).

Запасы (1210): 518 (2025), 0 (2024), 1 286 (2023). Состав: материалы.

НДС по приобретенным ценностям (1220): 0 (все годы).

Дебиторская задолженность (1230): 447 (2025), 216 (2024), 123 (2023).

Денежные средства и эквиваленты (1250): 11 364 (2025), 3 010 (2024), 97 (2023).

Прочие оборотные активы (1260): 0 (все годы).

Пассив:

Раздел III. Капитал и резервы (1300): 8 371 (2025), 4 369 (2024), 2 343 (2023).

Уставный капитал (1310): 10 (все годы; внесен полностью).

Нераспределенная прибыль (1370): 8 361 (2025), 4 359 (2024), 2 333 (2023). Движение 2025: +4 002 (чистая прибыль), дивиденды – 0. Нет добавочного/резервного капитала (1350/1360) или собственных акций (1320).

Раздел IV. Долгосрочные обязательства (1400): 9 172 (2025), 7 913 (2024), 4 144 (2023).

Прочие долгосрочные обязательства (1450): 9 172 (2025), 7 913 (2024), 4 144 (2023).

Раздел V. Краткосрочные обязательства (1500): 5 407 (2025), 1 660 (2024), 498 (2023).

Заемные средства (1510): 301 (2025), 301 (2024), 0 (2023).

Кредиторская задолженность (1520): 5 106 (2025), 1 359 (2024), 498 (2023).

5. Капитал и расчеты с участниками

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

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Ибрагимов Джаваншир Ханлар Оглы.

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 подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года