

ООО «Диамант»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					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	3а 2025 г.	116 290	(54 048)	2 104	-	-	(8 743)	-	-	-	-	-	118 394	(62 791)
	3а 2024 г.	116 290	(45 452)	-	-	-	(8 596)	-	-	-	-	-	116 290	(54 048)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	95 502	(40 612)	-	-	-	(6 760)	-	-	-	-	-	95 502	(47 372)
	3а 2024 г.	95 502	(33 852)	-	-	-	(6 760)	-	-	-	-	-	95 502	(40 612)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	19 228	(13 359)	2 104	-	-	(1 973)	-	-	-	-	-	21 332	(15 332)
	3а 2024 г.	19 228	(11 532)	-	-	-	(1 826)	-	-	-	-	-	19 228	(13 359)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 460	-
	3а 2024 г.	1 460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 460	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	100	(77)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(87)
	3а 2024 г.	100	(67)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(77)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	27 008	(14 098)	3 434	-	-	(1 473)	-	-	-	-	-	30 442	(15 571)
	3а 2024 г.	27 008	(12 416)	-	-	-	(1 682)	-	-	-	-	-	27 008	(14 098)
в том числе:														
Сооружения	3а 2025 г.	22 308	(14 098)	3 434	-	-	(1 473)	-	-	-	-	-	25 742	(15 571)
	3а 2024 г.	22 308	(12 416)	-	-	-	(1 682)	-	-	-	-	-	22 308	(14 098)
Земельные участки	3а 2025 г.	4 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 700	-
	3а 2024 г.	4 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 700	-

4.2. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	64 314	68 992	79 269
в том числе:			
Здания	48 130	54 890	61 650
Сооружения	5 226	3 117	4 503
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 000	5 869	7 695
Другие виды основных средств	4 958	5 116	5 421
Неамортизируемые основные средства - всего	6 160	6 160	6 160
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 160	6 160	6 160

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	3а 2025 г.	348	-	1 512	-	(348)	(1 512)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	348	-	-	-	348	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	1 512	-	-	(1 512)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	3а 2025 г.	348	-	-	-	(348)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	348	-	-	-	348	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	32 308	-	3 956	-	-	(4 026)	32 238	-
	3а 2024 г.	31 723	-	585	-	-	-	32 308	-
в том числе: Гараж	3а 2025 г.	70	-	3 956	-	-	(4 026)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	70	-	-	-	70	-
Незавершенный строительством склад нефтепродуктов на 6000 куб м	3а 2025 г.	29 726	-	-	-	-	-	29 726	-
	3а 2024 г.	29 211	-	515	-	-	-	29 726	-
Незавершенный строительством попост	3а 2025 г.	817	-	-	-	-	-	817	-
	3а 2024 г.	817	-	-	-	-	-	817	-
Объект незавершенного строительства нежилое двухэтажное здание АЗС	3а 2025 г.	1 695	-	-	-	-	-	1 695	-
	3а 2024 г.	1 695	-	-	-	-	-	1 695	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7	-	322	(74)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	X	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	322	(74)	-	-	(256)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 817	-	16 301	-	(7 827)	-	-	-	40 291	(13 098)
	За 2024 г.	33 778	-	12 087	-	(14 048)	-	-	-	31 817	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 757	-	633	-	(2 757)	-	-	-	633	-
	За 2024 г.	2 497	-	775	-	(515)	-	-	-	2 757	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 485	-	13 118	-	(4 238)	-	-	-	31 365	(13 098)
	За 2024 г.	20 460	-	4 737	-	(2 712)	-	-	-	22 485	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 462	-	2 024	-	(832)	-	-	-	7 654	-
	За 2024 г.	10 076	-	6 462	-	(10 076)	-	-	-	6 462	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	745	-	-	-	(745)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	113	-	526	-	-	-	-	-	639	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	-	-	-	113	-
Итого	За 2025 г.	31 817	-	16 301	-	(7 827)	-	-	X	40 291	(13 098)
	За 2024 г.	33 778	-	12 087	-	(14 048)	-	-	X	31 817	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	75 072	-	89	(2 672)	-	-	72 489
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	75 072	75 072
в том числе:	3а 2025 г.	75 072	-	89	(2 672)	-	-	72 489
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	75 072	75 072
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	22 457	3 231	-	(818)	-	-	24 870
	3а 2024 г.	73 474	76 970	-	(52 915)	-	(75 072)	22 457
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 273	306	-	(741)	-	-	20 838
	3а 2024 г.	21 087	1 140	-	(954)	-	-	21 273
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	803	2 418	-	(50)	-	-	3 171
	3а 2024 г.	226	75 822	-	(173)	-	(75 072)	803
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50 001	-	-	(50 001)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	871	-	-	(871)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	191	264	-	(22)	-	-	433
	3а 2024 г.	209	1	-	(19)	-	-	191
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	183	244	-	-	-	-	427
	3а 2024 г.	222	-	-	(39)	-	-	183
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	848	-	-	(848)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	-	-	(5)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	97 529	3 231	89	(3 490)	-	X	97 359
	3а 2024 г.	73 474	76 970	-	(52 915)	-	X	97 529

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	256	-
Затраты на оплату труда	138	148
Отчисления на социальные нужды	42	35
Амортизация	10 216	10 277
Прочие затраты	4 238	5 121
Итого по элементам	14 890	15 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 890	15 581

12. Иная информация

В отношении ООО «Диамант» с 13.08.2024 г. вводилась процедура банкротства. Определением АС Омской области утверждено мировое соглашение и прекращено производство о несостоятельности (банкротстве) ООО «Диамант» с 24.04.2025 г.

Был установлен факт неотражения в учете и отчетности за 2024 г. неустойки за неисполнение обязательств, просуженных Кредитором в размере 24331 т. руб.

В связи с этим в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражена существенная ошибка предшествующего отчетного периода. Исправления показателей за 2024 г. произведены ретроспективно, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Результаты пересчета показателей Бухгалтерской отчетности:

Показатель	Период	Первоначальные данные	Корректировка	Данные после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 ББ)	2024	68075	(24218)	43857
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 ББ)	2024	-	75072	75072
Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)	2024	73198	(50741)	22457
Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	2024	(4726)	(24218)	(28944)
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400 ОФР)	2024	(9478)	(24218)	(33696)