ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
670034, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Хахалова, 12А, лиц. №ЛО-03-01-003175 от 23.04.2020
телефон (301-2) 55-21-41, e-mail: diamed2005@yandex.ru

ИФНС 0300

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование ООО «Диагрупп»

1.2. Юридический адрес: 670034, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Хахалова, дом 12А

1.3. Дата государственной регистрации – 07.07.2006

1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 Деятельность больничных организаций.

1.5. Лицензия на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») № ЛО-03-01-003175, выданного 23.04.2020г. Министерством здравоохранения Республики Бурятия.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 228 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 15 000,00 руб. Участниками являются:

- Дориева Валентина Бадма-Цыреновна с долей 5 000 руб.;
- Цыденжапова Татьяна Батуевна с долей 5 000 руб.;
- Балханов Юрий Содномович с долей 5 000 руб.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Дориева Валентина Бадма-Цыреновна (Приказ 4-М от 12.04.2021)

Главный бухгалтер Общества: Дориева Валентина Бадма-Цыреновна (Приказ 4-М от 12.04.2021)

1.9. Общество подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из условий эксплуатации, ожидаемого технического и морального устаревания и планов по замене	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов	Доходами от обычных видов деятельности признаются – доходы от оказания медицинских услуг, доходы от предоставления имущества и прочие доходы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов	ПБУ 9/99
Учет расходов	В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с оказанием медицинских услуг.	ПБУ 9/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету медицинское оборудование.

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов в организации принят к учету актив – Лицензия на программное обеспечение речевого бота.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют медицинские материалы.

9. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 991647 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 101314 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на медицинские услуги.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанные стороны и бенефициары отсутствуют.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество считает, что продолжит функционировать в обозримом будущем и не имеет намерения или необходимости ликвидироваться.

Генеральный директор
ООО «Диагрупп» Дориева В.Б-Ц.