

Общество с ограниченной ответственностью «ОМ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОМ»

1.2. Юридический адрес: 445039, Самарская область, г Тольятти, ул. 40 лет Победы, влд. 51а, ком. 1.

1.3. Дата государственной регистрации: 03.12.2021г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 5 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000-00 (Двадцать тысяч рублей 00 копеек).

Участниками являются:

- Синякин Александр Александрович – с долей 50 процентов;
- Иванов Игорь Владимирович – с долей 25 процентов;
- Кокотова Ирина Ивановна – с долей 25 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности.

Основной ОКВЭД – 82.11. Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

1.8. Сведения о руководстве.

Директор Общества: Присакарь Ирина Николаевна (утверждена Приказом № 1 от 14.12.2021г.).

2. Информация об учетной политике.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

В соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с 14.12.2021г. обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора ООО «ОМ» Присакарь Ирину Николаевну с правом подписи соответствующих документов.

Обработка учетной информации осуществляется в обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора № б/н от 14.12.2021 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000,00 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства отсутствуют.

4. Нематериальные активы.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

5. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

На отчетную дату запасы отсутствуют.

6. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. у фирмы открыто 2 действующих расчетных счета в следующих банках:

- ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК;
- Филиал №6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Самаре.

Стоимость денежных средств на банковских счетах организации составляет на отчетную дату 60 т.р.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

Доля дебиторской задолженности в составе финансовых и других оборотных активов организации составляет 99%.

Динамика дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность	6 146	13 998	5 982

Основным партнером и контрагентом организации является Общество с ограниченной ответственностью «ОТКРЫТАЯ МЕДИЦИНА». С клиникой заключен договор на оказание комплекса услуг по обеспечению хозяйственной деятельности № 1/01-2022 от 10.01.2022г.

Договор действующий, однако, по таблице наблюдается существенное снижение объема дебиторской задолженности по сравнению с аналогичным отчетным периодом прошлого года – это объясняется тем, что новые услуги в 2025г. клинике не оказывались. Происходит постепенное погашение имеющейся задолженности.

3. Капитал.

Уставный капитал ООО «ОМ» составляет 20 т.р.

Динамика по статье баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Нераспр. прибыль (непокрытый убыток)	2 736	4 646	2 837

Убыток организации за 2025 год составил 1 910 т.р. Из чего он сложился будет отражено ниже в пояснениях к статьям Отчета о финансовых результатах.

3. Заемные средства.

Наибольший удельный вес в пассиве баланса приходится на долгосрочные заемные средства.

Динамика долгосрочных заемных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Долгосрочные заемные средства	2 990	4 767	-

От 18.04.2024г. между Обществом с ограниченной ответственностью «ОМ» и Филиалом № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Самаре было заключено Кредитное соглашение № ЭКР/002024-003867. Кредитные средства были предоставлены в размере 5 770 000,00 руб., процентная ставка установлена в размере 20% годовых, срок действия договора – 3 года (до 19.04.2027г. включительно).

В соответствии с условиями договора ООО «ОМ» ежемесячно погашает аннуитетный платёж в размере 214 463,03 руб.

Как видно из вышеприведенной таблицы, за 2025г. задолженность по кредиту существенно снизилась, суммы платежей вносятся своевременно и в полном объеме.

Просроченная задолженность по кредитному договору отсутствует. Фирма планирует закрыть имеющуюся задолженность по кредиту вовремя за счет поступлений от погашения дебиторской задолженности.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность.

8% пассива баланса приходится на краткосрочную кредиторскую задолженность, динамика которой отражена в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	460	4 575	3 128

Динамика сокращения кредиторской задолженности существенна, источник погашения – закрытие имеющейся дебиторской задолженности.

11. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Общество получает выручку от реализации своих услуг.

ООО «ОМ» применяет упрощенную систему налогообложения – «доходы минус расходы».

Фирма не является плательщиком налога на добавленную стоимость. В 2025 году освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость было доступно, если доходы плательщика УСН за 2024 год не превысили 60 млн.руб. (с 1 января 2026 года лимит снизился до 20 млн рублей в год).

За 2024г. фирма оказала услуг на 35 409 т.р., в 2025г. фирма услуг не оказывала.

Финансовый результат деятельности фирмы за 2025г. – убыток в размере 1 910 т.р. Основные статьи расходов за отчетный период:

- 721 т.р. – суммы заработной платы, налогов (ндфл, страх.взносов, взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев) и пр.расходы (плата за Права использования Saby Report);

- 796 т.р. – проценты за пользование заемными средствами в рамках заключенного кредитного договора;

- 55 т.р. – прочие расходы (в т.ч. расходы по комиссии банков по расчетно-кассовому обслуживанию, пени по налогам);

- 338 т.р. – налог на УСН за 2025г.

В течение 2025г. ООО «ОМ» оплатила авансовые платежи по налогу на УСН в размере 245 т.р., оставшаяся сумма подлежит к погашению не позднее 28.02.2026г.

12. Прочая информация.

В настоящее время ООО «ОМ» не оказывает услуг, соответственно, счета за выполненные услуги не выставляются. Деятельность организации направлена по погашению имеющейся кредиторской задолженности за счет поступлений по погашению дебиторской задолженности от основного контрагента.

Капитальные вложения в нематериальные активы, основные средства, инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

Финансовые вложения не осуществлялись.

Государственная помощь обществу не предоставлялась.

Совместная деятельность обществом не велась.

Дата составления пояснений: 23.01.2026 года.

Директор ООО «ОМ»



И.Н. Присакарь
Присакарь И.Н.