

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Эрфольг»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрфольг»

Сокращённое наименование: ООО «Эрфольг»

Адрес местонахождения: г. Краснодар. Ул. Воронежская, д. 12

ИНН / КПП: 2309107539/230901001

ОГРН: 1072309020376

ОКПО: 82784178

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 17.10.2007 г.

Уставный капитал Организации: 28 000 руб. Оплачен полностью.

Основным видом деятельности Общества является 86.23 (Стоматологические услуги), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 09.01.2025 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Основные показатели деятельности организации.

1.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 631 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 771 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 158 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 0 тыс. руб.

1.2. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От учредителя Лычак Татьяны Васильевны на сумму 127 тыс. руб.,