

Пояснения к балансу за 2025 г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации/Краткое наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОМЕД» / ООО «АЛКОМЕД».

Юридический адрес: 140103, Московская область, г.о. Раменский, г Раменское, ш Донинское, дом 2А

ИНН/КПП 5040072593/504001001

ОГРН 1065040039448

Основной вид деятельности: 86.90.9 – Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Уставный капитал: 10 000 рублей

Акционеры физические лица:

Миненкова Виктория Борисовна - 50%

Виноградова Татьяна Михайловна – 50%

Бенефициарными владельцами ООО "АЛКОМЕД" в соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ являются:

Миненкова Виктория Борисовна - 50%

Виноградова Татьяна Михайловна – 50%

Руководство деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Миненковой Викторией Борисовной.

Дочерних обществ не имеет.

Среднесписочная численность за отчетный период 6 чел.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛКОМЕД» за 2025 год, составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 (приказ Минфина № 157н от 04.10.2023). Российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2. Учетная политика предприятия.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

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, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов,

предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

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

4. 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.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. 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".

обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Указанная информация раскрывается в финансовой отчетности.

Основание п. 17, п.24 ФСБУ 26/2020

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01 января 2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основание п. 26 ФСБУ 6/2020

3.2. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто) тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание п. 5 ФСБУ 6/2020

3.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020

3.4. Организация определяет сроком полезного использования объекта основных средств период полезного использования, в течение которого объект основных средств будет приносить организации экономические выгоды.

Основание п. 8 ФСБУ 6/2020

3.5. Основные средства подлежат классификации по следующим видам:

- здания;
- земельные участки;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- другие виды основных средств.

Основание п. 11 ФСБУ 6/2020

3.6. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Основание п. 12, п.14 ФСБУ 6/2020

3.7. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Основание п. 24 ФСБУ 6/2020

3.8. Амортизация объектов основных средств осуществляется 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 его списания с учета.

Основание: п. 33, п.35 ФСБУ 6/2020.

3.8. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020.

3.9. Организация проверяет основные средства на обесценение один раз в год на конец отчетного периода. Организация учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Указанная информация раскрывается в финансовой отчетности

Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020.

3.10. Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Основание п. 40 ФСБУ 6/2020

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Организация применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина от 16.04.2021 N 62н с 1 января 2022 года.

4.1. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Основание п.1 ст.29 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

4.2 Дата составления первичного документа определяется по дате подписания.

Если документ оформлен не сразу, дополнительно указывают дату операции, которую он фиксирует (п. 2 Информации Минфина от 10.06.2021 N ИС-учет-33).

4.3 Электронные документы можно подписывать ЭЦП любого вида, если дополнительные требования не установлены другими НПА. Для УПД обязательна квалифицированная электронная подпись (п. 17 ФСБУ 27/2021).

4.4 Оправдательный документ можно использовать как первичный, если в нем есть все обязательные реквизиты. Если реквизитов не хватает, надо оформить отдельный первичный документ со ссылкой на оправдательный. (п. п. 8, 9 ФСБУ 27/2021).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Выручка по основному виду деятельности составила – 62178

Прочие доходы - 466

Сумма налогов уплаченных организацией в 2025 году в бюджеты по налогам и сборам составила - 5 585,17 тыс.руб. в.т.ч.

- по налогу УСНО 2 450,44 тыс.руб.

-по налогу на доходы физических лиц 1710 тыс.руб.

Расчеты по социальному страхованию составили 1415,65 тыс.руб., в т.ч.:

-по страхованию от несчастных случаев и проф.заболеваний 9,08 тыс.руб.

Кредиты и займы полученные.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют кредиты и займы полученные.

3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанные стороны - физические лица:

| Аффилированное лицо | Доля лица в уставном капитале |
|--------------------------------|-------------------------------|
| Миненкова Виктория Борисовна | 50% |
| Виноградова Татьяна Михайловна | 50% |

Связанной стороной является единоличный исполнительный орган –Генеральный директор Миненкова Виктория Борисовна.

4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основного управленческого персонала

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу по ООО «АЛКОМЕД» в 2025 году составили 882,94 тыс. рублей в том числе:

Заработная плата – 678,37 тыс. рублей

Сумма начисленных страховых взносов составила – 204,57 тыс. рублей.

Дивиденды начисленные и выплаченные учредителям ООО «АЛКОМЕД» за 2025 год составили:

7680,00 тыс.рублей, в том числе НДФЛ 1056,00:

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства с партнерами на 31.12.2025 год отсутствуют.

Генеральный директор

В.Б. Миненкова

«17» февраля 2025г.