

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

Общество с ограниченной ответственностью «РОМАШКА» (ООО «Ромашка»)

ИНН 2508119680, КПП 250801001, ОГРН 1142508002152

Адрес: 692919, Приморский край, г. Находка, пр-кт Мира, д. 14

1. Общая информация об организации

ООО «Ромашка» образовано 11.06.2014 и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов - не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году - не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека, как и в 2024 году.

Организация ведет деятельность по ОКВЭД **86.23** - стоматологическая практика.

Применяемая система налогообложения в 2025 году – УСН Доходы минус Расходы.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025г. – отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		переклассифициро		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.	125	(90)	-	(125)	125	(35)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	125	(49)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	125	(90)
в т.ч. Машины и оборудование	3а 2025 г.	125	(90)	-	(125)	125	(35)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	125	(49)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	125	(90)
Инвестиционная недвижимость - 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	-	35	76
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	35	76
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство - осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 сумма материалов составляет **126 тыс. рублей**, на конец 2024 – 52 тыс. рублей.

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	52	-	1 081	(1 007)	-	-	X	X	126	-
	За 2024 г.	47	-	647	(642)	-	-	X	X	52	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	52	-	1 081	(1 007)	-	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	47	-	647	(642)	-	-	-	-	52	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) ООО «Ромашка» на 31.12.2025 составляет **1 468 тыс. рублей**.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 составляет **74 тыс. рублей** – в основном это зарплатные налоги.

Просроченная задолженность - отсутствует.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	(группа)											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	75	-	1 439	-	(46)	-	-	-	-	1 468	-
	3а 2024 г.	103	-	20	-	(48)	-	-	-	-	75	-
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20	-	39	-	(20)	-	-	-	-	39	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	48	-	20	-	(48)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	45	-	-	-	(27)	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	1 400	-	-	-	-	-	-	1 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	75	-	1 439	-	(46)	-	-	X	-	1 468	-
	3а 2024 г.	103	-	20	-	(48)	-	-	X	-	75	-

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					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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	245	-	-	(245)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	245	-	-	(245)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	109	43	-	(78)	-	-	74
	3а 2024 г.	73	92	-	(56)	-	-	109
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17	34	-	(38)	-	-	14
	3а 2024 г.	14	17	-	(14)	-	-	17
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	85	-	-	(40)	-	-	45
	3а 2024 г.	10	75	-	-	-	-	85
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	8	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	11	-	-	(4)	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	109	43	-	(78)	-	X	74
	3а 2024 г.	318	92	-	(301)	-	X	109

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг пациентам признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 007	642
Затраты на оплату труда	623	603
Отчисления на социальные нужды	186	157
Амортизация	35	42
Прочие затраты	659	417
Итого по элементам	2 509	1 861
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 509	1 861

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Маницын Андрей Валериевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды - не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Маницын Андрей Валериевич (Решение № 1 от 28.05.2021, бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Ромашка» - отсутствуют.