

Общество с ограниченной ответственностью «БОГАТЫРЬ»

117519, город Москва, ул. Кировоградская, дом 28

ИНН 7726040253, КПП 772601001, ОГРН 1027739531016

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «БОГАТЫРЬ»

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «БОГАТЫРЬ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "БОГАТЫРЬ" зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 24.12.1999 г., ОГРН 1027739531016, ИНН 7726040253, КПП 772601001, юридический адрес: 117519, Город Москва, ул. Кировоградская, дом 28
- 1.2. Участником Общества является Ештанов Андрей Евгеньевич -100% доля в уставном капитале
- 1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки, ОКВЭД 86.90.9, лицензия Л041-01137-77/00339931от 23.10.2018.
- 1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика ООО «БОГАТЫРЬ»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.1. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, общество не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием медицинских услуг. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20)).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Финансовые показатели 2025 года.

Выручка от оказания услуги за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 118633 тыс. руб. с НДС

По итогам года получена прибыль 6 904 тыс. руб.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «БОГАТЫРЬ», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «БОГАТЫРЬ» господомощь не получало.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «БОГАТЫРЬ»

Ештанов А.Е

6. Финансовые показатели 2025 года.

Выручка от оказания услуги за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 118633 тыс. руб. с НДС
По итогам года получена прибыль 6 904 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «БОГАТЫРЬ», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

8. Раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «БОГАТЫРЬ» господомощь не получало.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «БОГАТЫРЬ»

Ештанов А.Е