

Общество с ограниченной ответственностью «КРЕДО»

ОГРН 1187847056968, ИНН 7842148610, КПП 784201001
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Орловская д.1, Литер А, пом. 9Н

Общество с ограниченной ответственностью «КРЕДО»

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки, основной виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.90.9. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность в области медицины прочая

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В связи с применением УСН налоговая база по налогу на прибыль не рассчитывается, вместо этого исчисляется налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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 обесценивания.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

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	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 688	-	45	-	(1 350)	-	-	-	384	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 296	-	14	-	(1 296)	-	-	-	14	-
		1 191	-	116	-	(11)	-	-	-	1 296	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32	-	15	-	(32)	-	15
	За 2024 г.	52	-	32	-	(52)	-	32
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	(54)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	34	-	16	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	34
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	304	-	-	-	-	-	304
	За 2024 г.	304	-	-	-	-	-	304
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по вкладам в уставный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

(складочный) капитал	За 2024 г.											
Расходы будущих периодов	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.	1 688		45		(1 350)				X		384
	За 2024 г.	1 623		183		(117)				X		1 688

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14	14	1 296	1 296	1 191	1 191
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	14	1 296	1 296	1 191	1 191

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 периоде)					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	За 2025 г.							
	За 2024 г.	500			(500)			
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	500	-	-	(500)	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 068	20	-	(1 526)	-	563
	3а 2024 г.	2 568	94	-	(594)	-	2 068
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 767	-	-	(1 338)	-	428
	3а 2024 г.	2 344	17	-	(594)	-	1 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	7
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	4
	3а 2025 г.	37	-	-	-	-	37

Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	37					37
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70	4	(23)			51
	За 2024 г.	23	47				70
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	16				47
	За 2024 г.		30				30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	153		(153)			
	За 2024 г.	153					153
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Итого	За 2025 г.	2 068	20	(1 526)		X	563
	За 2024 г.	3 068	94	(1 094)		X	2 068

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	355	1 767	2 344
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	356	1 767	2 344
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 602	1 263
Затраты на оплату труда	2 004	1 236
Отчисления на социальные нужды	577	333
Амортизация	1 306	1 029
Прочие затраты	325	432
Итого по элементам	5 814	4 294
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 814	4 294

10. Уставный капитал Общества

Капитал и резервы: Собственный капитал организации на 31.12.2025 составляет 6 883 тыс. руб., что превышает уставный капитал (10 тыс. руб.) и свидетельствует о финансовой устойчивости. Изменение капитала за год (-225 тыс. руб.) обусловлено двумя факторами:

- Получением чистой прибыли в размере 2 036 тыс. руб.
- Уменьшением капитала в результате переоценки внеоборотных активов на сумму 2 239 тыс. руб. (отражено в отчете об изменениях капитала), что связано с приведением стоимости основных средств к рыночной или иной справедливой стоимости.

11. Прочие раскрытия

- События после отчетной даты: Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, после 31 декабря 2025 года не происходило.
- Связанные стороны: Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде не признаны существенными или не осуществлялись.
- Государственная помощь: В 2024-2025 гг. государственная помощь не поступала.

12. Заключение

Финансовое состояние ООО «КРЕДО» в 2025 году можно охарактеризовать как стабильное. Организация работает прибыльно, имеет положительную динамику выручки, обладает достаточным объемом денежных средств и снижает долговую нагрузку. Чистая стоимость активов (капитал) значительно превышает уставный капитал, что гарантирует интересы кредиторов. Снижение капитала связано исключительно с переоценкой имущества и не влияет на операционную эффективность бизнеса.

Генеральный директор
ООО «КРЕДО»

(подпись)

Данилюк М.Н.