Общество с ограниченной ответственностью "Гармония"
ИНН 5256112030 КПП 525601001 ОГРН 1125256003234 ОКПО 09443704
603053, г. Нижний Новгород, ул. Дьяконова, д. 41 пом.1

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Гармония» зарегистрировано 05.05.2012г. в МРИ ФНС № 15 по Нижегородской области. Основным видом экономической деятельности является «Стоматологическая практика» (ОКВЭД 86.23). Среднесписочная численность составляет 4 человека. Размер уставного капитала 10000 рублей. Учредитель – единственный участник – Петропавловская Светлана Вадимовна. ООО «Гармония» относится к субъектам малого предпринимательства, имеющих право на упрощенный учет и сдачу бухгалтерской отчетности в сокращенном виде, в состав которой входит Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах, а также Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Бухгалтерская отчетность ООО «Гармония" составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, ООО «Гармония» не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В составе объектов основных средств не учитываются объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу (п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств"). При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки

- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ООО «Гармония» применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

ООО «Гармония» применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Наличие и движение нематериальных активов, результатов НИОКР

отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025г.	0	0	1060	(51)	1060	(51)
	За 2024г.	0	0	0	0	0	0
В том числе: Машины и оборудование кроме офисного	За 2025г.	0	0	1060	(51)	1060	(51)
	За 2024г.	0	0	0	0	0	0
Инвестиционная недвижимость	За 2025г.	0	0	0	0	0	0
	За 2024г.	0	0	0	0	0	0

Переоценка и переклассификация основных средств не осуществлялась.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами– отсутствуют.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Амортизируемые основные средства - всего	1009	0	0
В том числе: Машины и оборудование кроме офисного	1009	0	0
Неамортизируемые основные средства	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования – отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Факт. затраты	Накоп. обесцен.	Затраты	Обесцен.	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	Факт. затраты	Накоп. обесцен.
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025г.	0	0	1060	0	0	(1060)	0	0
	За 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025г.	0	0	1060	0	0	(1060)	0	0
	За 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость – отсутствуют.

5. Финансовые вложения – не осуществлялись.

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года Фактическая себестоимость	Изменения за период		На конец года Первоначальная стоимость
			Затраты	Списано по фактической себестоимости	
Запасы - всего	За 2025г.	0	570	(570)	0
	За 2024г.	0	1109	(1109)	0
В том числе: Сырье и материалы	За 2025г.	0	570	(570)	0
	За 2024г.	0	0	0	0

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Резервы по сомнительным долгам не начислялись. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Проценты и штрафы не начислялись. Списания на расходы не осуществлялись.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года по условиям договора
			Поступило в результате фактов хозяйственной жизни по условиям договора	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	39	29	(13)	55
	За 2024г.	37	29	(27)	39
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	8	14	(8)	14
	За 2024г.	27	8	(27)	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	11	0	(5)	6
	За 2024г.	10	1	0	11
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	20	15	0	35
	За 2024г.	0	20		20
Итого	**За 2025г.**	**39**	**29**	**(13)**	**55**
	За 2024г.	**37**	**29**	**(27)**	**39**

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Долгосрочные обязательства отсутствуют. Проценты и штрафы не начислялись. Списания на доходы и переклассификация не осуществлялись.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года по условиям договора
			Поступило в результате фактов хозяйственной жизни по условиям договора	Погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г.	124	5	(103)	26
	За 2024г.	4	124	(4)	124
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	103	0	(103)	0
	За 2024г.	4	103	(4)	103
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	21	5	0	26
	За 2024г.	0	21	0	21
Итого	**За 2025г.**	**124**	**5**	**(103)**	**26**
	За 2024г.	**4**	**124**	**(4)**	**124**

8.2. Просроченные обязательства отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств – отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	570	1109
Затраты на оплату труда	1043	853
Отчисления на социальные нужды	304	239
Амортизация	51	0
Прочие затраты	196	380
Итого по элементам	**2164**	**2582**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2164**	**2582**

11. Государственная помощь в 2024 и 2025 гг. не оказывалась.

12. Иная информация

Бухгалтерская отчетность ООО «Гармония» не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

Директор С.В. Петропавловская

Главный бухгалтер Е.Е. Макарова

04.03.2026г.