

**Общество с ограниченной ответственностью «Мечта»
ИНН 7728432200, КПП 772801001, ОГРН 1187746571528
Адрес: г. Москва, ул Островитянова, д. 25, к.1, пом.1**

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

1. Общие положения

1.1. ООО «Мечта» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 86.90 – Деятельность в области медицины прочая.

Дополнительный вид деятельности – 85.41 Образование дополнительное детей и взрослых.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

2. Учетная политика

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

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Мечта» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.3. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

3. Основание составления бухгалтерской 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.

4. 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.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя:

№ п.п	Статья	Сумма в тыс.руб.
1	Покупатели и заказчики	2,7
2	Выданные авансы	3 500,5
3	Налоги и взносы	1 051,2
4	Расчеты с подотчетными лицами	625,4
5	Прочие	4,2
Итого		5 184

8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Оводенко Дмитрий Леонидович, доля участия — 100 процентов.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 4 311 тыс.руб., из них:

- удельный вес занимает задолженность по Лизингу: ООО ЛИЗИНГ-МЕДИЦИНА Договор ДЛ-2103-11/24 от 27.11.2024 в сумме 1 525,4;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 549,8;
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 31,3;
- Налоги и взносы: 1 063,4;
- Расчеты с подотчетными лицами: 327,9;
- прочее: 813,3.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 57 187 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 57,9%.

Выручка включает в себя:

- услуги, связанные с образовательной деятельностью – 5 126 тыс.;
- медицинская деятельность – 52 061 тыс.

Прибыль организации за отчетный период составила 756 тыс. руб., что меньше на 1762 тыс.руб. относительно 2024 года. Связано с большим ростом расходов по обычным видам деятельности относительно 2024 года на 67,75%.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Оводенко Дмитрий Леонидович (Решение от 08.10.2021).

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Мечта» Оводенко Дмитрий Леонидович