

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Аннавеа» за 2025 год

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АННАВЕА"
Сокращенное наименование	ООО "АННАВЕА"
ИНН	7842311169
КПП	784001001 1057810103185
ОГРН	
Юридический адрес	191119, Город Санкт-Петербург, ул Боровая, д. 26-28, литера А, кв. Пом1Н ком 3

Налогообложение УСН доходы минус расходы, НДС 5%- **заполняем 7 раздел декларации НДС**

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023.

Основной вид деятельности: 32.50

Производство медицинских инструментов и оборудования , а именно **протезно-ортопедические изделия.**

В соответствии с положениями главы 21 НК РФ при осуществлении налогоплательщиками, применяющими УСН, операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) НДС в соответствии со статьей 149 НК РФ, указанные операции будут освобождаться от налогообложения НДС (Письмо ФНС России от 22.08.2024 № СД-4-3/9631@, от 23.07.2024 № 03-07-11/68747, от 07.08.2024 № 03-07-11/74201).

Подпунктом 1 п. 2 ст. 149 НК РФ предусмотрено, что **не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения)*** реализация (а также передача, выполнение, оказание для собственных нужд) на территории Российской Федерации **протезно-ортопедических изделий**, сырья и материалов для их изготовления и полуфабрикатов к ним по перечню, утверждаемому Правительством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человек

Учетная политика ООО «Аннавеа» утверждена приказом от 25.12.2024

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта: основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы применяется кассовый метод.