

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

(упрощенная бухгалтерская отчетность)

1) Общая информация об организации:

Сокращенное наименование: ООО «Артемида»
ИНН 3327832179 КПП 332801001 ОГРН 1073327004233

ООО «Артемида» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы». Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3.

- Юридический адрес: 600014, г. Владимир ул. Чернышевского 68/2
- Дата государственной регистрации: 18.07.2007
- Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 75.00.2 «Деятельность ветеринарная для домашних животных»
- Сведения о руководителе:
Директор: Ларионова Наталья Михайловна

2) Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 89 от 28.12.2024. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учета:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются одновременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создается (в связи с несущественностью сумм).

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

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

3) Учет основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)	Амортизация (руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	191 511		191 511
Нежилое помещение	2 302 885	1 017 107	1 285 778
ОС (оборудование)	20 531 081	12 997 847	7 533 234
Итого	23 025 477	14 014 954	9 010 523

4) Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов общество отражает материалы, товары для перепродажи и иные активы. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

-запасы – 6 641тыс. руб. товары для перепродажи.

5) Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 495 тыс. руб. включает:

- авансы выданные поставщикам — 492 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 3 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6) Денежные средства:

- остаток на расчетном счете и в кассе - 5 942тыс.руб

7) Капитал и расчеты с участниками:

- Уставный капитал составляет: 10 000 рублей

Участники	доля
Ларионова Н.М.	25%
Липатова Т.А.	24%
Пономарева Т.В	22%
Рапопорт И.М.	18%
Мумжа П.А	7%
Баранова Т.И.	4%

В 2025 году обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 17 500 тыс.руб

8) Кредиторская задолженность:

- кредиторская задолженность по зарплате - 2 026 тыс. руб.(заработная плата сотрудников за декабрь 2025г., срок выплаты 12.01.2026г.)

- задолженность перед поставщиками 500 тыс.руб.

- начисленные налоги, срок уплаты январь 2026 – 2 809тыс.руб.

9) Финансовые результаты:

Выручка организации за отчетный период (2025г.) составила 120 518 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 58% (76 250 тыс.руб.)

Увеличение данного показателя связано с повышением среднего чека и количества посещений. А так же расширения спектра услуг: открытие стационара, увеличение лабораторных исследований, за счёт приобретения нового оборудования и проведения лапароскопических операций.

10) 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.

11) Дата подписания бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Артемид»

Парионова Н.М.

Гл. бухгалтер

Медведева О.Н.

