

Общество с ограниченной ответственностью «Весна»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Весна».

1.2. Юридический адрес – 188300, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Радищева, д. 4, пом. VII.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.11.2010.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек. В том числе 3 внешних совместителя.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- РУКАВИЦЫН ИВАН СЕРГЕЕВИЧ – размер доли 66,67%;
- ПОПОВА ЛИЛИЯ ГЕННАДЬЕВНА – размер доли 33,33%.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной – 86.23 Стоматологическая практика.
- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: РУКАВИЦЫН ИВАН СЕРГЕЕВИЧ (приказ № 1 от 18.11.2010).

Бухгалтерский учет передан на обслуживание ИП Печинникова Анна Александровна по договору № 2 от 01.02.2023.

Кадровый учет передан на обслуживание ИП Печинникова Анна Александровна по договору № 7 от 01.05.2023.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9 Сведения о лицензиях

- Серия и номер лицензии: Л041-01149-47/00380947.
- Дата лицензии: 17.08.2012.
- Наименование лицензируемого вида деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).
- Наименование лицензирующего органа: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения.

2. Учетная политика

В 2025 году организация применяла вид налогообложения – УСН (доходы минус расходы) с применением льготной ставки 5% (основание – Закон Ленинградской области от 12.10.2009 № 78-оз в ред. от 17.03.2025).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной облачной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация ведет учет и отчетность по упрощенному способу и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02.

Основные средства. Руководствуясь ФСБУ 6/2020, организация учитывает в составе основных средств объекты с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 руб., списываются единовременно в состав расходов при передаче в эксплуатацию (упрощенный способ учета). Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Касса. Руководствуясь пунктом 2 Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У, Общество как субъект малого предпринимательства не устанавливает лимит остатка наличных денег в кассе. Вся наличная выручка хранится в кассе без ограничений.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 2021/82П от 01.01.2021 без права выкупа и субаренды. Учет арендных платежей ведется по упрощенному методу (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Арендная плата признается в расходах равномерно.

Общество арендует автомобиль по договору долгосрочной аренды № 0112/2024 от 01.12.2024 без права выкупа и субаренды. Учет арендных платежей ведется по упрощенному методу. Арендная плата признается в расходах равномерно.

4. Нематериальные активы и лицензионные платежи (роялти)

Общество использует в своей деятельности товарный знак на основании лицензионного договора № 2021/0226 от 25.02.2021, зарегистрированного в Роспатенте в установленном порядке. Ежемесячно Общество начисляет и выплачивает правообладателю лицензионное вознаграждение (роялти) в размере, предусмотренном договором.

Расходы на выплату роялти признаются в бухгалтерском учете в составе расходов по обычным видам деятельности. Для целей налогового учета (УСН) в 2025 году данные расходы не учитывались, так как не были предусмотрены закрытым перечнем, действовавшим до 01.01.2026.

5. Основные средства, капитальные вложения

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Переоценка основных средств не проводилась. В 2025 году были произведены вложения во внеоборотные активы в сумме 1 423 670,00 руб. (приобретена мебель и оборудование для рентгеновского кабинета).

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Раскрытие строк бухгалтерского баланса

- **Строка 1150 «Основные средства» – 3 477 568,66 руб.:**
 - Сальдо на конец периода по дебету счета 01 – 8 116 052,09 руб.
 - Сальдо на конец периода по кредиту счета 02 – (4 638 483,43) руб.
- **Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» – 7 306 065,84 руб., в том числе:**
 - Сальдо по дебету счета 60.02 (авансы выданные) – 2 919 164,34 руб. (сверка с поставщиками произведена).
 - Сальдо по дебету счета 68.90 (переплата по ЕНС) – 284 005,56 руб., в т.ч.: 244 901,33 руб. – страховые взносы за декабрь (срок уплаты 28.01.2026), 39 104,23 руб. – переплата, образовавшаяся в связи с уточнением налоговых обязательств.
 - Сальдо по дебету счета 71.01 (подотчетные лица) – 2 895,94 руб.
 - Сальдо по дебету счета 73.01 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» – 4 100 000,00 руб. (предоставлен беспроцентный займ учредителю Рукавицыну И.С. по договору от 17.11.2025).
- **Строка 1250 «Денежные средства» – 618 282,66 руб.:**
 - Сальдо по дебету счета 50 «Касса» – 57 497,36 руб.
 - Сальдо по дебету счета 51 «Расчетные счета» – 560 785,30 руб.
 - *Пояснение:* Денежные средства в кассе в сумме 57 497,36 руб. были выданы под отчет 17.01.2026, что относится к событиям после отчетной даты.
- **Строка 1300 «Капитал и резервы» – 7 495 400,34 руб.:**
 - Уставный капитал (счет 80) – 10 000,00 руб.
 - Нераспределенная прибыль (счет 84) – 7 485 400,34 руб.
 - Дивиденды за 2023 год в сумме 1 298 851,00 руб. были выплачены 14.04.2025 (протокол № 20 от 14.04.2025).

- **Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» – 2 680 983,57 руб.:**
 - Краткосрочный кредит в Т-Банке (договор № 7130534570 от 17.11.2025 на сумму 2 000 000,00 руб.).
 - Краткосрочный займ от ООО «Сандекс» (договор № 1-3M\C-25 от 25.11.2025 на сумму 1 000 000,00 руб.).
 - Задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 680 983,57 руб. с учетом начисленных процентов.
- **Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 225 533,25 руб., в том числе:**
 - Сальдо по кредиту счета 60.01 (задолженность поставщикам) – 808 614,27 руб. (сверка произведена).
 - Сальдо по кредиту счета 68.12 (налог УСН за 4 квартал 2025) – 172 017,00 руб. (срок уплаты 30.03.2026).
 - Сальдо по кредиту счета 69.09 (страховые взносы за декабрь 2025) – 244 901,33 руб. (срок уплаты 28.01.2026).

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 78 675 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 14 732 тыс. руб. Чистая прибыль составила 5 579 тыс. руб., что на 3 759 тыс. руб. больше показателей предыдущего года.

Рост расходов обусловлен несколькими факторами: удорожанием импортных расходных материалов из-за событий, связанных с санкциями, увеличением расходов на оплату труда, а также проведением ремонта в помещении для открытия в 2026 году нового обособленного подразделения.

9. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются Рукавицын И.С. (доля 66,67%) и Попова Л.Г. (доля 33,33%). В 2025 году Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

- выплата дивидендов за 2023 год в сумме 1 298 851 руб.;

- предоставление беспроцентного займа Рукавицыну И.С. в сумме 4 100 000 руб.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. События после отчетной даты

В 3 квартале 2026 года Обществом завершается ремонт помещения для открытия нового обособленного подразделения. Планируемый срок начала деятельности – III квартал 2026 года. Указанное событие не влечет корректировок показателей отчетности за 2025 год, но учитывается при формировании финансового плана на 2026 год.

Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ /Рукавицын И.С./