

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью «Амальгама плюс»  
за 2025 год**

**1. Основные сведения**

**1.1. Информация об организации.**

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Амальгама плюс» создано 28.12.2011 г.

1.1.2. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.23 Стоматологическая практика.

**2. Информация об учетной политике**

**2.1. Информация об учетной политике.**

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «Амальгама плюс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (ПБУ 22/2010)

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

**2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.**

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

**2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них**

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

#### 2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

#### 2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

| Наименование объекта (группы) НМА | Элементы амортизации |                                     |                               |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
|                                   | СПИ                  | Ликвидационная стоимость(тыс. руб.) | Способ начисления амортизации |

|       |       |       |       |
|-------|-------|-------|-------|
| ----- | ----- | ----- | ----- |
|-------|-------|-------|-------|

#### 4. Информация об основных средствах

##### 4.1. Наличие и движение основных средств.

(тыс.руб.)

| Наименование показателя   | На начало периода |                     |                      | За период            |                                 |                      |                               | На конец периода |                     |                      |
|---------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|
|                           | Стоимость         | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость        | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Основные средства 2025 г. | 1 413             | 1 050               | 363                  |                      | 363                             |                      |                               | 1 413            | 1 413               | -----                |
| Основные средства 2024 г. | 1 413             | 686                 | 727                  |                      | 363                             |                      |                               | 1 413            | 1 050               | 363                  |

#### 5. Информация о запасах

##### 5.1. Наличие и движение запасов.

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | На начало периода         | Изменения за период |         | На конец периода          |
|-------------------------|---------------------------|---------------------|---------|---------------------------|
|                         | Фактическая себестоимость | Затраты             | Списано | Фактическая себестоимость |
| Запасы 2025 г.          | -----                     | 739                 | 739     | -----                     |
| Запасы 2024 г.          | -----                     | 709                 | 709     | -----                     |

#### 6. Дебиторская задолженность

##### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                         | На начало периода | Изменения за период                               |                    | На конец периода |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                 |                   | Поступило в результате фактов хозяйственной жизни | Списано (погашено) |                  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность 2025 г. | 17                | 1572                                              | 1589               | -----            |
| Краткосрочная дебиторская задолженность 2024 г. | 1                 | 1 395                                             | 1379               | 17               |

#### 7. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

##### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                          | На начало периода | Изменения за период                               |                    | На конец периода |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                  |                   | Поступило в результате фактов хозяйственной жизни | Списано (погашено) |                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность 2025 г. | 91                | 3465                                              | 3441               | 115              |
| Краткосрочная кредиторская задолженность 2024 г. | 50                | 2787                                              | 2746               | 91               |

#### 8. Информация об учете аренды

##### 8.1. Информация, раскрываемая арендатором

8.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: нежилое помещение .

8.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: Договор аренды недвижимого имущества № 01/10/16-К.

## 9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

| Виды доходов                                         | Сумма выручки (тыс. руб.) | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) |
|------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
|                                                      | За 2025 г.                | За 2025 г.                                 |
| Выручка по основному виду деятельности (ОКВЭД 86.23) | 6248                      | 5343                                       |

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя  | Суммы (тыс. руб.) |
|--------------------------|-------------------|
|                          | За 2025 г.        |
| Прочие доходы, всего     | -----             |
| Прочие расходы, всего    | 108               |
| в том числе:             |                   |
| Расходы на услуги банков | 108               |

## 10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

| N<br>п/п | Полное наименование          | На 31.12.2025     |         |
|----------|------------------------------|-------------------|---------|
|          |                              | Сумма,<br>тыс.руб | Доля, % |
| 1.       | Краснов Максим Александрович | 5                 | 50      |
| 2.       | Краснова Мария Александровна | 5                 | 50      |
| Итого:   |                              | 10                | 100     |

Генеральный директор

(наименование должности руководителя)

22.03.2026 г.

(дата подписания отчетности)

(подпись)

Краснов М.А.

(Ф.И.О.)