ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «УСПЕШНЫЕ ЛЮДИ»»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «УСПЕШНЫЕ ЛЮДИ»

ИНН 4706036969

ОГРН 1154706000547

ОКПО: 23384486

Юридический адрес 187342, Ленинградская область, р-н Кировский, г Кировск, ул Набережная,д. 1а.

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована за период с 1 января по 31 декабря 2025 года в тыс. руб.

Основание составления бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- федеральными стандартами бухгалтерского учета

Отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета методом начисления, исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

Организация применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основой вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - 86.23 «Оказание стоматологических услуг».

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. 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 ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится.

В 2025 году Обществом были приобретены медицинское оборудовании и иные объекта основных средств для осуществления основной деятельности.

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает медицинские материалы (препараты), используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2025 года единственным участником Общества является Казумов Назим Надур оглы, доля участия — 100 процентов.

В течение 2025 года Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Даглдиян Вера Павловна.

8. 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.

9. Анализ финансового положения (раскрытие по ФСБУ 4/2023)

9.1 Активы

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 73 444 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 60 916 тыс. руб.).

Структура активов:

- Основные средства — 44 830 тыс. руб.

- Запасы (медицинские препараты) — 4 369 тыс. руб.

- Денежные средства -8 428 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 545 тыс. руб.)

- Финансовые вложения – 13 200 тыс. руб., из них 13 000 тыс. руб. представлены размещенными денежными средствами на депозитных счетах в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО Сбербанк, 200 тыс. – предоставленный заемные средства.

Основную долю активов составляет основные средства (61 % валюты баланса), что свидетельствует о том, что Общество имеет больше капитала, вложенного в оборудование, здание и сооружение с ориентацией на расширение деятельности в 2026 году.

9.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 2 617 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 246 тыс. руб.).

Увеличение дебиторской задолженности связано с возросшей задолженностью по субаренде и перечисленными авансам поставщикам за услуги и материалы, реализация которых приходится на 2026 год.

9.3 Капитал и обязательства

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 60 066 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 41 546 тыс. руб.).

Рост капитала связан с получением чистой прибыли по итогам 2025 года в сумме 18 531 тыс. руб.

Заемные средства отсутствуют в 2025 году.

Кредиторская задолженность составила 13 378 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 19 380 тыс. руб.). Наличие кредиторской задолженности связано с рассрочкой платежей по приобретенным основным средствам.

10. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год 86 470 тыс. руб. (за 2024 год — 65 996 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности 64 533 тыс. руб. (за 2024 – 43 356 тыс. руб.)

Прочие доходы за 2025 г. –2 490 тыс. руб. (за 2024 г.- 2 429 тыс. руб.)

Прочие расходы за 2025 г. – 5 004 тыс. руб. (за 2024 – 8 928 тыс. руб.)

Чистая прибыль за 2025 год составила 18 531 тыс. руб. (в 2024 году — 15 036 тыс. руб.).

В 2025 году сохранилась положительная динамика результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Сумма налога при УСН за 2025 год составила 892 тыс. руб. (в 2024 году – 1 105 тыс. руб.).

В 2025 году Общество является плательщиком НДС (5%) в отношении доходов по субаренде и прочих доходов. На оказание медицинских услуг по действующей Лицензии распространяются налоговые льготы (код льготы 1010211) и данные операции НДС не облагаются.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формируются в связи с применением упрощенных способов учета субъектом малого предпринимательства.

12. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с учетной политикой и требованиями ФСБУ 28/2023.Существенных расхождений не выявлено.

13. Существенные события после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлены.

14. Заключительные положения (требование ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Генеральный директор ООО «УСПЕШНЫЕ ЛЮДИ»_____ Даглдиян В.П.

20 марта 2026 года