

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «РЕАБИЛИТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР «МКОРАБЛИ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЕАБИЛИТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР «МКОРАБЛИ» (ООО «РЦ «КОРАБЛИ») (далее – Организация) зарегистрировано 24.01.2012г Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области ИНН 5528208493 КПП 550701001. Адрес местонахождения: Омская область, г. Омск, ул. 70 лет Октября, д. 6, кв. 3.
- 1.2. Уставной капитал Организации: 10 000 рублей. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - ГЕЙНЦЕ АРТЕМ ВЛАДИМИРОВИЧ– 50% доли в уставном капитале;
 - ЕМЧЕНКО АЛЕКСАНДР ЕВГЕНЬЕВИЧ- 50% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: директор - ЛУГОВИК ИЛЬЯ ЕВГЕНЬЕВИЧ.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая – ОКВЭД 87.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.200 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 « 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации несет директор.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации применяется линейный способ для всех основных средств.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим образом – по средней. (п.36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 603 тыс. руб.

4.2. Расходы организации связаны с выплатой заработной платы, уплатой страховых взносов с ФОТ, оплатой услуг связи и бухгалтерских услуг специализированной организации. Оплата расходов осуществлялась за счет полученной выручки.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	269	-
Отчисления на социальные нужды	81	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	210	-
Итого по элементам	561	-

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	561	-

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и / или раскрытию в отчетности, нет.

Директор

ООО «РЦ «КОРАБЛИ»

Луговик И.Е.