

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПАТРОНАЖНАЯ СЛУЖБА "ОТКРЫТАЯ ДВЕРЬ"

ООО "ПАТРОНАЖНАЯ СЛУЖБА "ОТКРЫТАЯ ДВЕРЬ"

ИНН 5260459490, КПП 526001001, ОГРН 1185275064985

Адрес: 603001 г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.24, помещение П4

1. Общая информация об организации

ООО "ПАТРОНАЖНАЯ СЛУЖБА "ОТКРЫТАЯ ДВЕРЬ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

88.10 — Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

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


Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3. Учет основных средств и нематериальных активов

3.1 Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

На 31 декабря 2025 г. основные средства в Обществе отсутствуют.

3.2 На 31 декабря 2025 года в составе НМА используется

Товарный знак  зарегистрированный в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

5. Денежные средства и их эквиваленты

представляют собой денежные средства в кассе и на текущих счетах в кредитных организациях.

На 31 декабря 2025 г. денежные средства на расчетных счетах в размере 732,1 тыс. руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы включают ресурсы, участвующие в производственном обороте, в расчетах ликвидности предприятия и приносящие доход в течение короткого времени и способные принести доход в течение короткого времени. Активы считаются текущими или краткосрочными, если срок их обращения составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла (п. 19 ПБУ 4/99).

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 г. составляют 1457,3 тыс. руб., из которых:

финансовые вложения в виде краткосрочных депозитов - 940,9 тыс. руб.

дебиторская задолженность покупателей – 129,5 тыс. руб.

кредиторская задолженность поставщиков – 186,2 тыс. руб.

обеспечение обязательств – 87,2 тыс. руб.

положительное сальдо на Едином налоговом счете – 113,7 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Миртова Светлана Евгеньевна, доля участия 50 процентов

Журавлев Денис Владимирович, доля участия 50 процентов

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 г. составляет 1 730,3 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя обязательства со сроком погашения не больше 12 месяцев.

Размер кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 г. составляет 498,9 руб. в том числе: поставщикам 140,6 тыс. руб., по налогам и сборам 100 тыс. руб., авансы полученные 175,4 тыс. руб.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность.

9. Доходы, расходы

Выручка организации за отчетный период составила 16 358,9 тыс. руб., в том числе:

Патронажные услуги – 9 242 тыс. руб.

Доходы по договорам коммерческой концессии – 6 772,9 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 344,1 тыс. руб.

что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 674 тыс. руб..

Увеличение данного показателя связано с повышением маркетинговой активности - реклама, продвижение в социальных сетях стимулируют спрос, что увеличивает объем продаж.

Чистая прибыль за 2025 год составила 750,3 тыс. руб.

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.

Генеральный Директор ООО _____ С.Е. Миртова