

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Колибри+»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- Сокращенное наименование – ООО «Колибри+».
- Юридический адрес – 185002, РК, г. Петрозаводск, ул. Суоярвская (Перевалка р-н), д. 9, помещение 2
- Дата государственной регистрации – 24.08.2020 г.
- Основной вид деятельности – 86.23 — «Стоматологическая практика»
- Обособленных подразделений нет.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 чел.
- Уставный капитал составляет 15 тыс. руб. Единственным участником является Лупандин Д.Ю. с долей 100 процентов.
- Директор ООО «Колибри+» – Лупандина Т.А. Главный бухгалтер – Лупандина Т.А.
- Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

ООО «Колибри+», являясь СМП (микропредприятие), вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Колибри+» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «Колибри+» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бух.учет.

3. Основные положения учетной политики

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом 4. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете. 5. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 из рабочего плана счетов	Пункты 5, 9, 13, 32, 33 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика, без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные суммы без учета скидок и премий, при этом затраты на заготовку, доставку и т.д., включаются в состав расходов периода, в котором понесены 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц. 4. Проверка дебиторской задолженности осуществляется на конец каждого отчетного периода.	ФСБУ 5/2019, ФСБУ 4/2023
Аренда	Общество арендует помещение, оборудование для стоматологии по договору аренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды Объект аренды классифицируется как объект операционной аренды. Расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора и определяются в зависимости от условий договора.	ФСБУ 25/2018
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по всем займам и кредитам, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от оказания услуг	Выручка от оказания услуг признается по завершению оказания услуги и поступления денежных средств на расчетный счет или кассу организации.	ПБУ 9/99

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

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. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008) (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

5. Информация о результатах деятельности

Выручка ООО «Колибри+» за отчетный период составила 15 350, 840 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 097 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. ООО «Колибри+» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

По итогам инвентаризации на 30.12.2025 г. недостач и излишков не установлено.

7. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Колибри+»

Лупандина Т.А.