

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СМОТРИ САМАРА»

Юридический адрес: 443099, РФ, Самарская обл., г. Самара, ул. Максима Горького, д.125, эт/ком 1/11-21
Фактический адрес: 443099, РФ, Самарская обл., г. Самара, ул. Максима Горького, д.125, эт/ком 1/11-21
ИНН 6317134068 КПП 631701001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Смотри Самара» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации – 19.02.2019 г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 — Деятельность больничных организаций.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган — директор Муратов Нияз Фанусович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

4. 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.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 1 254 тыс.руб., а именно:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано (первоначальная стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	За 2025 г.	13 721	(11 634)	285	-	14 006	(12 752)
	За 2024 г.	13 527	(9 324)	292	(97)	13 721	(11 634)
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	13 721	(11 634)	285	-	14 006	(12 752)
	За 2024 г.	13 527	(9 324)	292	(97)	13 721	(11 634)

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены Предоставленные займы в сумме 12 900 тыс.руб.

Нематериальные активы (НМА) отсутствуют.

5.3. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, используемые в основной деятельности для производства работ (оказания услуг), а также малоценные активы, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита 100 000 руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 557	-	5 403	(5 059)	1 901	-
	За 2024 г.	883	-	3 784	(3 110)	1 557	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 557	-	5 285	(4 941)	1 901	-
	За 2024 г.	883	-	3 717	(3 043)	1 557	-
Малоценные активы	За 2025 г.	-	-	118	(118)	-	-
	За 2024 г.	-	-	67	(67)	-	-

5.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025г. отражены:

- Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 689 тыс.руб.
- Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) в сумме 26 тыс.руб.

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 045	-	1 322	(677)	2 689	-
	За 2024 г.	6 379	-	1 074	(5 408)	2 045	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	682	-	927	(675)	933	-
	За 2024 г.	551	-	682	(551)	682	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	6	-	6	-
	За 2024 г.	4 780	-	-	(4 780)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 364	-	389	(2)	1 751	-
	За 2024 г.	971	-	393	-	1 364	-
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	-	(77)	-	-

5.5. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	300	3 710	-	-	4 010
	За 2024 г.	350	-	-	(50)	300
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	300	3 710	-	-	4 010
	За 2024 г.	350	-	-	(50)	300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	702	1 648	-	(205)	2 145
	За 2024 г.	499	404	-	(201)	702
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	190	1 276	-	(188)	1 278
	За 2024 г.	113	190	-	(113)	190
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	68	-	-	68
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	-	(17)	85
	За 2024 г.	-	102	-	-	102
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	141	-	-	228
	За 2024 г.	154	12	-	(79)	87
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	97	46	-	-	143
	За 2024 г.	79	18	-	-	97
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	226	117	-	-	342
	За 2024 г.	144	82	-	-	226
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-

5.6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками Общества являются:

- Муратов Нияз Фанусович - доля 50 процентов
- Артемьев Владимир Валерьевич - доля 50 процентов

Выплата дивидендов в 2025 году не проводилась.

Директор
ООО «Смотр Самары»



Муратов Н.Ф.