

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

Годовая бухгалтерская 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» и Учетной политикой Общества.

**1. Общие сведения.**

Общество с ограниченной ответственностью «САНИТАС» является коммерческой организацией, созданная и действующая в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 153025, Ивановская обл, г Иваново, ул Ермака, д. 31, офис 56.

Основной вид деятельности: Деятельность в области здравоохранения (ОКВЭД 86).

Лицензия: Л041-01139-37/00378680 от 10.11.2008 года.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

Единоличный исполнительный орган: Директор Соловьева Татьяна Николаевна

ООО «САНИТАС» 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.

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы».

**1. Информация об учетной политике.**

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Предприятие».

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

**2.1. Классификация активов и обязательств.**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока погашения:

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

**2.2. Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

### **2.3. Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **2.4. Аренда.**

По договору аренды нежилого помещения б/н от 30.12.2024 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 153025, Ивановская обл, г Иваново, ул Ермака, д. 31, офис 56.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **2.5. Материально-производственные запасы.**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

### **2.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### **2.7. Доходы**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

## 2.8. Расходы.

Учет расходов ведется 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.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

## 3. Расшифровка основных показателей.

### 3.1. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	492	2 340	2 268	564
в том числе:				
Поставщики	4	486	486	4
Покупатели	101	1 524	1 472	153
Расчеты по ЕНС		330	310	20
Прочее	387			387
ИТОГО:	492	2 340	2 268	564

### 3.2. Обязательства.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	12	56	55	13
в том числе:				
Расчет с подотчетными	0	12	11	1
Расчеты по налогам и сборам	12	44	44	12
ИТОГО:	12	56	55	13

### 3.3. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 рублей.

Участники Общества:

Соловьева Татьяна Николаевна – доля 50%

Соловьев Александр Иванович – доля 50%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 514000,00 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

**3.4. Расходы по обычным видам деятельности.**

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	4
Затраты на оплату труда	322
Отчисления на социальные нужды	97
Прочие затраты	515
<b>ИТОГО:</b>	<b>938</b>

**4. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества, отсутствуют.

Директор \_\_\_\_\_



Соловьева Т. Н.

26 марта 2026 года