

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «АРХИМЕД»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Архимед".

Юридический адрес: 355028, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Тухачевского, 20/1, кв. 27

ОГРН: 1132651028861

ИНН: 2635825135

КПП: 263501001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 86.90.9 «Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки»

Признак субъекта МСП: Организация является субъектом МСП, категория «Микропредприятие», зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г. Согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, имеет право применять упрощённые методы ведения бухучёта и сдавать упрощённую бухотчётность. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 9 человек

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: Обязательному аудиту не подлежит.

2. Органами управления Общества являются:

Генеральный директор Митрофаненко Ольга Ивановна

Численность работников за 2025г.- 9 человек

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

- Митрофаненко Ольга Ивановна, доля участия 100% - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла Упрощенную систему налогообложения, объект Доходы минус расходы, в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

7. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются единовременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения.

9. Учет резерва по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

10. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался.

По решению участника Общества, уставный капитал составил: на 31 декабря 2025 г. 10 000,00 руб.

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При проведении инвентаризации излишков или недостач не установлено.

13. Государственная помощь

В 2025 году в отношении ООО отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

Митрофаненко Ольга Ивановна

Дата составления: «26» марта 2026 г.