

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Организация	ООО «Ольга»	по ОКПО	12185341
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6221003875
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес в пределах места нахождения	391191, Рязанская область, Старожиловский район, село Истье, ул. Восточная, д. 9		

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ольга» (ООО «Ольга») (далее – Общество) зарегистрировано 19.03.2013 г.

1.2. ОГРН 1136214000097, ИНН 6221003875, КПП 622101001.

1.3. Адрес местонахождения: 391191, Рязанская область, Старожиловский район, село Истье, ул. Восточная, д. 9

1.4. Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

1.5. Участники Общества:

- Каленова Ольга Александровна — 100 % доли в уставном капитале, занимает должность директора Общества.

1.6. Орган управления обществом: Директор – Каленова Ольга Александровна, действующий на основании Решения № 2 от 24.02.2022 г.

1.7. Основной вид деятельности Общества: Стоматологическая практика – ОКВЭД 86.23.

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила – 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила - 2 человека.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года. Категория субъекта МСП: малое предприятие.

Общество применяет упрощенную систему бухгалтерского учета. В упрощенную отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п. 51—54 ФСБУ 4/2023).

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 г. № 1/24.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

3.3. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.

3.4. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

3.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.6. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.7. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.8. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.9. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена

или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.10. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности Общества.

Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 1 825 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 434 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 28 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 19 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует помещение по договору аренды №1/04/2024 от 01.04.2024 г. по адресу: 391191, Рязанская область, Старожиловский район, село Истье, Восточная ул, д. 9

Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 55 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 478 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 432	-	573	-	(952)	-	-	-	1 052	-
	За 2024 г.	1 484	-	627	-	(680)	-	-	-	1 432	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 411	-	566	-	(942)	-	-	-	1 035	-
	За 2024 г.	1 468	-	623	-	(680)	-	-	-	1 411	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	7	-	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	6	-	4	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 432	-	573	-	(952)	-	-	-	X	1 052	-
	За 2024 г.	1 484	-	627	-	(680)	-	-	-	X	1 432	-

Дебиторская задолженность является текущей.

6.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 586	11	-	(160)	-	-	1 437
	За 2024 г.	1 544	45	-	(3)	-	-	1 586
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	5	1	-	(3)	-	-	3
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 383	-	-	-	-	-	1 383
	За 2024 г.	1 353	30	-	-	-	-	1 383
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	3	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	1	13	-	-	-	-	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	4	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	4	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	16	1	-	-	-	-	17
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	150	-	-	(150)	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	150
Итого	За 2025 г.	1 586	11	-	(160)	-	X	1 437
	За 2024 г.	1 544	45	-	(3)	-	X	1 586

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27	68
Затраты на оплату труда	511	465
Отчисления на социальные нужды	150	115
Амортизация	-	-
Прочие затраты	114	125
Итого по элементам	802	772
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	802	772

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Каленова Ольга Александровна	100 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Каленова Ольга Александровна	Выплата заработной платы	409	412		17
	Выданный займ				1383
	Перечисление подотчетных сумм	150	-	-	-

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Каленова Ольга Александровна	Выплата заработной платы	384	384	-	14
	Выданный займ	-	30	-	1383
	Перечисление подотчетных сумм	-	-	-	150

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Каленова Ольга Александровна.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 412 тыс. руб., налоги и сборы 121 тыс. руб., а за 2024 год составил 384 тыс. руб., налоги и сборы 90 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Ольга» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлено.

9. Расчеты по упрощенной налоговой системе.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы».

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Ольга»

Каленова Ольга Александровна

«27» марта 2026 г.