

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «РАДА»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1.

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РАДА»
Сокращенное наименование	ООО «РАДА»
Юридический и фактический адрес	123557, г. Москва, пер. Тишинский Ср., д. 3, этаж 1
ИНН/КПП	7704842782/770301001
ОКПО	18117748
ОГРН	1137746760084
Основной ОКВЭД	86.90.9

Основным видом деятельности ООО «РАДА» является деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки. Имеется бессрочная медицинская лицензия.

ООО «РАДА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2.

Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «РАДА» на 2025 год утверждена приказом от 30 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РАДА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Дебиторская и кредиторская задолженность, а также расчеты с поставщиками и покупателями отражаются с применением счетов 60, 62, 76; учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом, основные средства амортизируются линейным способом. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары, которые организация потребляет или использует в течение менее чем 12 месяцев.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Раздел 3.

Информации о наличии и амортизации ОС.

Строка актива баланса с кодом 1150 «Материальные внеоборотные активы, в т.ч. основные средства» в размере 1 030 тыс. руб. сформирована из разницы между первоначальной стоимостью ОС и начисленной амортизации. Разбивка по объектам ОС приведена ниже:

Счет 01.01 Основные средства	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	7 395 842,97				7 395 842,97	
Адаптер квадратный 15мм * 15 мм (для модуля широкополосного пульсирующего света терапевтического Sci	150 226,00				150 226,00	
Аппарат косметологический	2 346 110,80				2 346 110,80	
Аппарат физиотерапевтический Cellu M6	4 899 506,17				4 899 506,17	
Итого	7 395 842,97				7 395 842,97	

Счет 02.01 Основные средства	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
		5 020 508,70	1 345 105,08		6 365 613,78	
Адаптер квадратный 15мм * 15 мм (для модуля широкополосного пульсирующего света терапевтического Sci		52 579,17	30 045,18		82 624,35	
Аппарат косметологический		1 619 933,62	335 158,68		1 955 092,30	
Аппарат физиотерапевтический Cellu M6		3 347 995,91	979 901,22		4 327 897,13	
Итого		5 020 508,70	1 345 105,08		6 365 613,78	

Раздел 4.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка актива баланса с кодом 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» содержит сумму остатков денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации на 31.12.2025 г.

Раздел 5.

Финансовые и другие оборотные активы.

Строка актива баланса с кодом 1240 «Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность» включает в себя авансы поставщикам на счете 60.02 по состоянию на 31.12.2025 г.

Раздел 6.

Капитал.

Строка пассива баланса с кодом 1300 «Капитал, в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере - 93 тыс. руб. состоит из суммы Уставного капитала в размере 10 тыс. руб. и непокрытого убытка за 2025 год в размере 103 тыс. руб.

Раздел 7.

Долгосрочные заемные средства.

Строка пассива баланса с кодом 1410 «Долгосрочные заемные средства» в размере 780 тыс. руб. содержит остаток задолженности по долгосрочным займам, полученным ранее от учредителя в размере 230 тыс. руб. и ООО «АЗИМУТ» в размере 550 тыс. руб.

Раздел 8.
Кредиторская задолженность.

Строка пассива баланса с кодом 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 1 344 тыс. руб. содержит сумму задолженностей ООО «РАДА» перед поставщиками (сч. 60.01), перед ИФНС по начисленным и не уплаченным налогам и страховым взносам (сч. 68, 69) и задолженность по заработной плате за декабрь (сч. 70).