

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика деятельности организации

| | |
|----------------------------------|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Претор" |
| Сокращенное наименование | ООО "Претор" |
| ИНН | 5401179869 |
| КПП | 540201001 |
| ОГРН | 1035400514313 |
| Юридический адрес | 630082, Новосибирская обл, Новосибирск г, Жуковского ул, дом № 97, квартира 111 |
| Дата государственной регистрации | ИП Фирман Александр Александрович |
| Управляющий | ИП Фирман Александр Александрович |
| Налогообложение | ОСНО |
| Основной вид деятельности | Деятельность больничных организаций |
| Численность сотрудников | 138 человек |

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Резерв под снижение стоимости материалов не создавался. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. Основные средства

Оценка: после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4. Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов: Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов: Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/201.

5. Нематериальные активы (НМА)

Оценка: после признания объект нематериальных активов (НМА) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 14/2022 .

Способ и период начисления амортизации: Амортизация нематериальных активов (НМА) начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов НМА устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

6. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 29.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 29.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов: Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).

Признание выручки в бухгалтерском и налоговом учете от выполнения работ и оказания услуг осуществляется на дату подписания акта приемки-сдачи или по мере готовности (для длительных договоров). Основные условия: надежная оценка выручки и расходов, высокая вероятность получения экономических выгод, переход рисков/выгод к заказчику. Применяется метод начисления: доход признается, когда услуга оказана.

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам и кредитам: Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 613 057 тыс. руб. В 2026 году организация подлежит обязательному аудиту. Получены лицензии для осуществления основного вида деятельности.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Государственная помощь

Государственную помощь организация не получало.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.