Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО "ДРУГОЕ РЕШЕНИЕ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО "ДРУГОЕ РЕШЕНИЕ" Юридический адрес: 236005, Калининградская обл, г.о. город Калининград, г Калининград, ул Киевская, д. 121В, помещ. 1. Основной вид деятельности — Специальная врачебная практика (ОКВЭД 86.22).

Обособленных подразделений нет.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 442,0 тыс. руб., среднесписочная численность —1 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

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

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

ПБУ 18/02 не применяется.
Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 62,0 тыс. руб., в том числе

сальдо на конец периода по счету 62.01 - 6,0 тыс.руб.

сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 - 55,0 тыс.руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 25,0 тыс. руб., в том числе

сальдо на конец периода по счету 60.01 - 1,1 тыс.руб.

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Просроченной задолженности нет.

5. Информация о деятельности.

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.