ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "АМЕЛИЯ" за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Здравница Зауралья» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация об организации

ООО «Амелия» является коммерческой организацией, созданной 27 октября 2020 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес	453837, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Сибай, ул. Цюрупы, дом 6
Орган государственной регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 37 по Республике Башкортостан
ИНН / КПП	ИНН 0267023680, КПП 026701001
ОГРН	1200200061841
Номер и дата регистрации	Свидетельство от 27.10.2020 года, выданного Межрайонной ИФНС России № 37 по Республике Башкортостан
Контактные телефоны	+7 960 399-70-73
Аудитор:	не подлежит обязательному аудиту

В своей структуре Общество не имеет филиалы и иные обособленные и структурные подразделения.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 113 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (ОКВЭД 96.01). Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

1.3 Капитал и органы управления

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Байрамгулов Азамат Мухаметович, доля участия — 100 процентов (Договор купли-продажи долей от 25.02.2025 года).

Единоличный исполнительный орган — директор Байрамгулов Азамат Мухаметович (Протокол общего собрания участников Общества от 25.04.2024 года, бессрочно).

1.4 Информация о связанных сторонах

Общество не имеет лиц, которые контролируют или оказывают существенное влияние на компанию, а также не имеет контроль и не оказывает существенное влияние на другие организации (лица).

Бенефициарами Общества являются: Байрамгулов Азамат Мухаметович.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и др., с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления упрощенной бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведет бухгалтерский учет с применением следующих упрощенных способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024).

Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизационная премия не применяется. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Нематериальные активы

Объект НМА принимается к учёту по первоначальной стоимости - это общая сумма связанных с объектом капитальных вложений.

Амортизация НМА производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. СПИ организация определяет самостоятельно с учётом существенности информации.

Объект НМА списывается с бухучета в том отчётном периоде, в котором он или выбывает, или не способен приносить экономические выгоды в будущем.

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе НМА, составляет 100 000 руб.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится в виду не существенности сумм.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Оценочные обязательства по оплате отпусков. Резерв на оплату отпусков не создаётся, и отчисления в такой резерв не производятся. (п. 1, пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Резерв под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду несущественности сумм.

Резервы под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится организацией один раз в год. Расчет и создание резерва под обесценение финансовых вложений производится в конце отчетного года.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства и незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе предприятия основные средства и незавершенное строительство отсутствуют. Деятельность ведётся без использования собственных основных средств, активы используются на основании договоров аренды, расходы на аренду отражаются в составе затрат (договор аренды помещения).

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался, в связи с из отсутствием.

6. Запасы

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2025
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	121	638	759	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	0	525	525	0
ИТОГО	**121**	**1 163**	**1 284**	**0**

7. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	1250	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		15	147	6
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-	-
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)		-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		**15**	**147**	**6**

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

8. Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование	На 01.01.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
1	**Дебиторская задолженность, всего**	**8 166**	**4 544**	**- 3 622**
2	в том числе покупатели и заказчики	8 166	4 544	- 3 622
3	поставщики и подрядчики	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Обязательства

9.1. Займы и кредиты

Наличие обязательств (тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 01.01.2025	Поступило	Выбыло (погашено)	Задолженность на 31.12.2025
Долгосрочные обязательства	**18 665**	**0**	**3 640**	**15 025**
Кредиты	6 841	0	2 669	4172
Займы	11 824		971	10 853
Краткосрочные обязательства	**0**	**0**	**0**	**0**
Кредиты (овердрафты)	0	0	0	0
Займы	0	300	300	0
ИТОГО	**3 684**	**18 371**	**16 560**	**5 495**

Просроченная задолженность по кредитам на отчетную дату отсутствует.

У Общества в 2025 году имеются следующие кредитные линии, заключенные с:

- АО "МСП БАНК" по договору № 12Р-АИС-К-13527/22 от 14.12.2022г на сумму 4 000 000 (четыре миллиона) рублей 00 копеек, который был полностью и своевременно погашен 12.12.2025г.

- ПАО "БАНК УРАЛСИБ" по договору N 0022-GN1/00001 от 07.09.2021г. на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей 00 копеек, который был полностью и досрочно погашен 16.01.2026г.

9.2. Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование	На 01.01.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
1	Поставщики и подрядчики	193	0	- 193
2	Задолженность перед персоналом организации	1 603	8	- 1 595
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 123	2 609	- 514
4	Задолженность по налогам и сборам	340	1 249	909
5	Прочие кредиторы	14	0	- 14
	Итого	**5 273**	**3 866**	**- 1 407**

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9.3 Расчеты по налогам и сборам

Наименование	Задолженность на 01.01.2025 г. (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Уплачено (списано) (тыс. руб.)	Возмещено (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
УСН	173	724	591	0	306
НДФЛ	167	6 298	5 522	0	943
Страховые взносы	3 106	14 609	15 106	0	2 609
Взносы по ОСС от несчастных случаев	17	279	261	35	0
Пени		654	654		
Итого	**3 463**	**22 564**	**22 134**	**0**	**3 858**

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

10. Обеспечение обязательств

У Общества в 2025 году отсутствуют:

- облигации и векселя, полученные и выданные в обеспечение полученных и выданных займов;

- векселя, полученные и выданные в обеспечение оплаты полученных и проданных ценностей, работ, услуг;

- имущество, полученное в залог;
- банковские гарантии;
- задатки;
- опционы и варианты приобретенные и проданные;
- аккредитивы,
- недоиспользованные овердрафты;
- поручительства.

11. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

(тыс. руб.)

№	Показатели финансово-хозяйственной деятельности	2025 год	2024 год
	Выручка по видам деятельности, в том числе:	**74 995**	**38 857**
1	Услуги по стирке белья и спец одежды для сторонних организаций	350	97
2	Услуги базы отдыха "Березка»	297	1 167
3	Услуги по предоставлению персонала	71 012	34 311
4	Услуги по уборке служебных и производственных помещений	3 336	3 282
	Расходы по обычным видам деятельности	**65 339**	**32 206**
	Прибыль (убыток) от продаж	**9 656**	**6 651**
	Проценты к уплате (по кредитам и займам)	**703**	**1 130**
	Прочие доходы, в том числе:	**1 055**	**1 137**
1	Реализация прочего имущества	46	87
2	Прочие доходы	1 009	1 050
	Прочие расходы, в том числе:	**868**	**33 172**
1	Расходы на услуги банков	79	111
2	Пени, штрафы, неустойки	669	0
3	Прочие расходы	75	32 981
4	Реализация прочего имущества	45	80
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**9 140**	**(26 514)**
	Текущий налог при УСН	**724**	**843**
	Чистая прибыль (убыток)	**8 416**	**(27 357)**
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	**(10 720)**	**(19 136)**
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(19 136)	8 221
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	8 416	(27 357)

С 2023 года Общество выступает Арендатором и оказывает услуги на базе отдыха "Березка" в летний период, принадлежавшей на праве собственности ООО «Здравница Зауралья».

12. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Статьи расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	57 920	27 452
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	7 419	4 754
Итого расходы по обычным видам деятельности	**65 339**	**32 206**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	977	2 179
Затраты на оплату труда	49 324	22 644
Отчисления на социальные нужды	14 853	6 876
Амортизация	0	0
Прочие затраты	185	507
Итого по элементам	**65 339**	**32 206**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**65 339**	**32 206**

13. Государственная помощь

В отчетном периоде бюджетные средства предприятию не предоставлялись.

14. Иная информация

14.1. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние предприятия, отсутствуют.

14.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют.

Директор ООО «Амелия» А.М. Байрамгулов

25.03.2026г.