

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «НАДЕЖДА ПЛЮС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «НАДЕЖДА ПЛЮС» (ООО «НАДЕЖДА ПЛЮС») (далее – Организация) зарегистрировано 13.02.2004 г. УФНС России по Тульской области, ОГРН 1047100570835, ИНН 7105032059, КПП 710501001. Адрес местонахождения: 300001, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТУЛА, Г ТУЛА, УЛ МАРАТА, Д. 24А, ПОМЕЩ. III, ЭТАЖ 2, КАБ. 10
- 1.2. Уставный капитал Организации: 13500 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
Честных Надежда Юрьевна—100% доли в уставном капитале.

Орган управления обществом: директор - Честных Надежда Юрьевна

- 1.4. Основной вид деятельности организации: 86.23 Стоматологическая практика.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составляла 3 человека.
- 1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.6 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

3 Основные положения учетной политики.

- 3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора № 30/12-Б от 30.12.2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3.
- 3.3 Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Коммерческие и управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» и 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», 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.
- 3.4 Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

3.5 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.

3.6 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7 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 себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8 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.

4 Основные показатели деятельности организации.

4.1 Выручка, прибыль.

Выручка от реализации медицинских (стоматологических) услуг за 2025 год составила 8024 тыс. руб., в 2024 году 7223 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 139 тыс. руб.

4.2 Основные средства.

Стоимость на 31.12.2025 г. - 657 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 796 тыс. руб.

29.12.2025 была проведена инвентаризация по следующим объектам: основные средства, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность.

Расхождений и недостач не выявлено.

5 Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операций 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.
- Размер вознаграждения основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 324 тыс. руб.

6 Прочая информация.

Общество вправе вести упрощенный бухгалтерский учет и не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы », ставка налога 6%.

Директор _____ Честных Н.Ю.

29.03.2026 года.