

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Посси"
за 2025 год

1. Сведения об организации.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Посси".

Адрес юридический: 350062, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул им. Яна Полуяна, 60, помещ 1129/1

Дата государственной регистрации: "15" февраля 2022 г.

ОГРН 1222600001832

ИНН 2618024921

КПП 231101001

Основной вид деятельности

ОКВЭД 86.10 – Деятельность больничных организаций.

Ф.И.О. руководителя Генеральный директор Александрова Юлия Вячеславовна

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 5 человек, за 2024 – 5 человек.
Сумма выплат основному управленческому персоналу за 2025 год – 496 тыс. руб., налоги и взносы – 149 тыс. руб., за 2024 год – 402 тыс. руб., налоги и взносы – 121 тыс. руб.

Размер Уставного капитала Общества – 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Общество с ограниченной ответственностью "Посси" применяет упрощённую систему налогообложения (ДОХОДЫ)

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

3. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что **Общество с ограниченной ответственностью "Посси"** будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности.

3.1 Бухгалтерский баланс (Баланс).

1. 3.1.1. Основные средства

В Бухгалтерском балансе по строке 1150 в графе 4, отражены основные средства на сумму 108 тус.руб

3.1.2 Денежные средства и денежные эквиваленты Общества

В Бухгалтерском балансе по строке 1250 в графах 4,5,6 отражены денежные средства Общества, находящиеся на расчетных счетах организации на 31.12.25 –5 тыс. руб, на 31.12.24 г. – 9 тыс. руб., на 31.12.23 г. –0 тыс. руб.

3.1.3. Финансовые и другие оборотные активы

В Бухгалтерском балансе по строке 1240 в графах 4,5,6 на 31.12.25 – 415 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 216 тыс. руб., на 31.12.23 г. – 247 тыс. руб. отражена дебиторская задолженность

3.1.4. Капитал и резервы

В Бухгалтерском балансе по строке 1300 в графах 4,5,6 на конец отчетного периода – 662 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 3729 тыс. руб., на 31.12.23 г. - 3636 тыс. руб. отражен Уставный капитал и нераспределенная прибыль (убыток) Общества. В том числе убыток 672 тыс. руб. на 31.12.25 г.

3.1.5. Долгосрочные заемные средства

В Бухгалтерском балансе по строке 1520 в графах 4,5,6 на конец отчетного периода отражены долгосрочные заемные средства – 953 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 3748 тыс. руб., на 31.12.23 г. - 3784 тыс. руб.

3.1.6. Кредиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе по строке 1520 в графах 4,5,6 на конец отчетного периода – 237 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 206 тыс. руб., на 31.12.23 г. – 99 тыс. руб. Кредиторская задолженность – в т.ч. текущая задолженность Общества перед сотрудниками.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. Выручка

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от оказания услуг за 2025 в размере 10139 тыс. руб.

За предыдущий период (2024 год) в размере 6104 тыс. руб.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности за 2025 год в размере 6592 тыс. руб.

За предыдущий период (2024 год) в размере 5838 тыс. руб.

3.2.3. Прочие доходы

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены «Прочие доходы»– 0 тыс. руб.

За предыдущий период (2024 год) 0 тыс. руб.

3.2.4. Прочие расходы

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражаются «Прочие расходы», в частности расходы на банковское обслуживание – 175 тыс. руб.

За предыдущий период (2024 год) 177 тыс. руб.

3.2.5. Налог УСН

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражен Налог при упрощенной системе налогообложения– 304 тыс. руб.

За предыдущий период (2024 год) 183 тыс. руб.

3.2.6. Прибыли и убытки

Прибыль за период 2025 год составила 3068 тыс. руб.

За предыдущий период (2024 год) убыток 94 тыс. руб.

4. Учетная политика

4.1. Основные положения учетной политики.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № 1/УП от 29.12.2024 года.

Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Запасы

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Выручка (Доходы)от реализации

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходы, связанные с реализацией

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода (метод «директ-костинг»).

4.2. Изменения учетной политики 2025 года.

В отчетном периоде в учетную политику изменения не вносились.

Общество с ограниченной
ответственностью
" Посси ".

_____ Александрова Ю.В.

30 марта 2026 г.