Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Радуга ЛТД»

за 2025 год

ИНН 6437003846 **КПП** 644901001

ОКВЭД — 86.9 (Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки)

Дата составления: 31 декабря 2025 г

---

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Радуга ЛТД».
- Сокращенное наименование: ООО «Радуга ЛТД».
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: **86.9** — Деятельность в области медицины прочая.
- **Важно:** в 2025 году медицинская деятельность организацией **не велась**.
- Доходы в 2025 году получены от **сдачи в аренду домов и земельных участков**.
- Организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

2.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства), строка 1150

2.1.1. Движение основных средств за 2025 год

Показатель	На 31.12.2024 (руб.)	Поступило (руб.)	Выбыло (руб.)	Амортизация за 2025 (руб.)	На 31.12.2025 (руб.)
Первоначальная стоимость	10 381 496	0	(150 000)* + (Х)**	—	10 231 496 - Х
Накопленная амортизация	(9 072 496)	—	—	(77 000)	(9 149 496)
Остаточная стоимость	**1 309 000**	**—**	**—**	**—**	**1 082 000**

** Выбытие — остаточная стоимость 61 объекта, переведенных в малоценное оборудование (Акт № 3 от 31.12.2025).*

*** Выбытие — списание 3 объектов, полностью самортизированных (остаточная стоимость 0 руб.).*

2.1.2. Пояснение о медицинском оборудовании в связи с отсутствием меддеятельности

На балансе организации числится медицинское оборудование, приобретенное в предыдущие годы. **В 2025 году медицинская деятельность не велась.** Указанное оборудование не использовалось и не приносило дохода. Организацией принято решение о переводе части медицинского и иного оборудования в состав малоценного оборудования (см. п. 2.1.4).

2.1.3. Результаты инвентаризации основных средств (по состоянию на 31 декабря 2025 г.)

На основании приказа руководителя **Лунькова В.А.** проведена инвентаризация основных средств. Составлена **Инвентаризационная опись (форма ИНВ-1)**.

Показатель	Значение
Количество объектов	126 (сто двадцать шесть)
Первоначальная стоимость	10 231 496,12 руб.
Накопленная амортизация	9 149 496,12 руб.
Остаточная стоимость	**1 082 000,00 руб.**

Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета **не выявлено**.

2.1.4. Перевод основных средств в малоценное оборудование (Акт № 3 от 31 декабря 2025 г.)

По результатам инвентаризации принято решение перевести **61 объект** из состава основных средств в малоценное оборудование в связи с полной или почти полной амортизацией и отсутствием экономической целесообразности дальнейшего начисления амортизации.

Учет переведенных объектов:

- Объекты исключены из состава основных средств (счет 01).
- Списаны с балансового учета в расходы.
- Приняты на **забалансовый учет на счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»**.
- Амортизация не начисляется.

Показатель	Значение
Количество переведенных объектов	61
Первоначальная стоимость переведенных объектов	780 000 руб.
Накопленная амортизация	630 000 руб.
Остаточная стоимость на момент перевода	**150 000 руб.**
Материально-ответственное лицо	Луньков В.А.
Документ-основание	Акт перевода № 3 от 31.12.2025

2.1.5. Списание основных средств, непригодных к восстановлению (Акт о списании № 1 от 31.12.2025)

В результате инвентаризации выявлены объекты, полностью утратившие потребительские свойства вследствие **физического износа, морального устарелия и непригодности к восстановлению**.

Перечень списанных объектов:

№	Наименование	Причина списания	Остаточная стоимость
1	Мотоблок «Луч»	Физический износ, непригодность к восстановлению	0 руб.
2	Слуховой аппарат	Моральное устарение, физический износ	0 руб.
3	Электрическая печатная машинка	Физический износ, непригодность к восстановлению	0 руб.

Итог по списанию: 3 объекта, полностью самортизированы, остаточная стоимость 0 руб. Списание **не повлияло** на финансовый результат. Объекты исключены из бухгалтерского учета.

2.1.6. Перечень крупнейших объектов ОС, оставшихся на балансе (на 31.12.2025)

№	Наименование	Инв. номер	Первоначальная стоимость (руб.)
1	Дом сторожа (кафе)	000000023	1 310 815,75
2	Гостиница	000000024	1 163 906,00
3	Спальный корпус	000000026	600 678,00
4	Набережная (дамба)	000000038	597 530,65
5	LADA 21708-28	000000163	500 532,00
6	Беседка № 1	00-000002	423 823,07
7	Беседка № 2	00-000003	423 823,07
8	ПАНТОН № 3	000000172	297 713,19
9	КТП 100 кВт	000000035	238 438,34
10	Домик для отдыха	000000025	234 618,91
...	Прочие (116 объектов)	—	4 439 617,14
ИТОГО	**126 объектов**		**10 231 496,12**

2.2. Запасы (строка 1210)

Вид запасов	На 31.12.2024	Поступление	Списание	На 31.12.2025
Сырье и материалы	220 000	3 200 000	(3 100 000)	320 000
Готовая продукция	186 000	1 900 000	(1 842 000)	244 000
Итого	**406 000**	**5 100 000**	**(4 942 000)**	**564 000**

2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Вид	На 31.12.2024	Образовано	Погашено	На 31.12.2025
Авансы выданные	200 000	350 000	(210 000)	340 000
Прочая дебиторская задолженность	394 000	500 000	(439 000)	455 000
Итого	**594 000**	**850 000**	**(649 000)**	**795 000**

В балансе строка 1240 = 401 000 руб. (свернуто с кредиторской задолженностью).

2.4. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2024	Изменение	На 31.12.2025
Уставный капитал	10 000	—	10 000
Нераспределенная прибыль (убыток)	(6 546 000)	+3 813 000	(2 733 000)
Итого	**(6 536 000)**	**+3 813 000**	**(2 723 000)**

В балансе строка 1300 = -6 530 000 руб. (расхождение 7 000 руб. — округление).

2.5. Заемные средства и обязательства

Показатель	На 31.12.2024	Получено	Погашено	На 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	4 784 000	0	(100 000)	4 684 000
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	983 000	0	0	983 000
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	3 049 000	—	(135 000)	2 914 000
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)	43 000	—	(43 000)	0

---

3. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Показатель	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)	Изменение
Выручка (стр. 2110)	2 023	1 914	(109)
Расходы по обычной деятельности (стр. 2120)	(2 276)	(1 736)	+540
Прочие доходы (стр. 2340)	7	6	(1)
Прочие расходы (стр. 2350)	(67)	(176)	(109)
Налог (стр. 2410)	(30)	(19)	+11
Чистая прибыль (стр. 2400)	**- 343**	**-11**	**+332**

Пояснения:

- Выручка получена **от сдачи в аренду домов и земельных участков**.

- Медицинская деятельность в 2024 и 2025 годах **не велась**, доходов от нее **не получено**.
- Убыток 2024 года составил 343 тыс. руб., убыток 2025 года сократился до 11 тыс. руб. за счет оптимизации расходов.
- Рост прочих расходов в 2025 году (на 109 тыс. руб.) обусловлен **выбытием ОС при переводе в малоценное оборудование** (Акт № 3).
- Списание мотоблока, слухового аппарата и печатной машинки не повлияло на убыток (остаточная стоимость 0 руб.).

---

4. Сведения о забалансовом учете малоценного оборудования (счет МЦ.04)

Показатель	Значение
Забалансовый счет	**МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»**
Количество объектов	61
Стоимость принятия на учет	150 000 руб.
Материально-ответственное лицо	Луньков В.А.
Документ-основание	Акт перевода № 3 от 31.12.2025

Порядок учета: учет в количественном выражении, амортизация не начисляется, списание — по акту МБ-8.

---

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года не выявлено.

---

6. Подписи

Директор

ООО «Радуга ЛТД»

_____ / Луньков В.А. /