Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «НАША ОПОРА»

(ООО «НАША ОПОРА») ИНН 3459082927, КПП 345901001, ОГРН 1213400010713

Юридический адрес: 400039, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Ясноморская, д. 2, помещ. 22.;

Фактический адрес: 400039, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Ясноморская, д. 2, помещ. 22.;

1. Общая информация об организации

ООО «НАША ОПОРА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Виды деятельности Общества:

- 32.50 – «Производство медицинских инструментов и оборудования» – ***основной;***

- 46.46.2 — «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях».

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Материальные внеоборотные активы

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	667	-	-	(204)	-	-	-	-	-	667	(204)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	667	-	-	(204)	-	-	-	-	-	667	(204)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном 2025 периоде были введены в эксплуатацию две пресс формы, общей стоимостью 667 000 рублей. Данные пресс формы используются для производства составных частей медицинских изделий, а также, реализуются самостоятельно.
Пресс формы отнесены ко второй амортизационной группе со сроком использования 36 месяцев.

4. Аренда

По договору субаренды №121В от 01.12.2021г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Ясноморская, д. 2, помещ. 22. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору аренды №13/01/25 от 13.01.2025 г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — станки, специальная оснастка, и прочие принадлежности, используемые при

производстве медицинских изделий. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	358	-	22 137	(19 667)	-	-	X / X	2 828	-
	За 2024 г.	-	-	8 824	(8 466)	-	-	X / X	358	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	16 228	(1 773)	-	-	(13 846) / -	609	-
	За 2024 г.	-	-	7 442	-	-	-	(7 442) / -	-	-
Товары	За 2025 г.	358	-	4 318	(1 794)	-	-	(663) / -	2 219	-
	За 2024 г.	-	-	967	(508)	-	-	(101) / -	358	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 591	(16 100)	-	-	14 509 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	416	(7 959)	-	-	7 543 / -	-	-

6. Финансовые и другие оборотные активы

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1460	-	253	-	(1460)	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	1207	-	794	-	(541)	-	-	-	1460	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1106	-	13096	-	(12728)	-	-	-	1474	-
	За 2024 г.	96	-	4369	-	(3359)	-	-	-	1106	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10254	-	3490	-	(4)	-	-	-	13740	-
	За 2024 г.	-	-	10254	-	-	-	-	-	10254	-
Дебиторская задолженность ВСЕГО	За 2025 г.	12820	-	16839	-	(14192)	-	-	-	15468	-
	За 2024 г.	1303	-	15417	-	(3900)	-	-	-	12820	-

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Мещеряков Александр Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году выплата дивидендов Обществом не производилась, в 2024 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 750 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Кредиторская задолженность

8.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	375		947		(388)				934	
	За 2024 г.	13		389		(27)				375	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	317		2214		(2074)				457	
	За 2024 г.	949		434		(1066)				317	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	320		114		(8)				426	
	За 2024 г.	3		317						320	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-		38						38	
	За 2024 г.	917				(917)				-	
Расчеты по соц страхованию	За 2025 г.	27								27	
	За 2024 г.			27						27	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-		57						57	
	За 2024 г.	-		-		-				-	
Кредиторская задолженность ВСЕГО	За 2025 г.	1039		3370		(2470)				1939	
	За 2024 г.	1882		1167		(2010)				1039	

9. Другие краткосрочные обязательства

В октябре 2022 года ООО «НАША ОПОРА» был получен грант в сумме 500 000 руб. Обязательства по полученному гранту будут полностью погашены Обществом в 2026 году, сумма гранта будет списана в счет Прочих доходов и расходов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мещеряков Александр Юрьевич (Решение № 1 от 03.11.2021, сроком на пять лет).

Главный бухгалтер — Мещерякова Инга Владиславовна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «НАША ОПОРА» _____ Мещеряков А.Ю.

Главный бухгалтер ООО «НАША ОПОРА» _____ Мещерякова И.В.

Общество с ограниченной ответственностью * ИНН 3459082927 * «НАША ОПОРА» * ОГРН 1213400010713 * Российская Федерация, г. Волгоград *