

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Психическое здоровье» (ООО «Психическое здоровье») ИНН 5030044533 КПП 503001001 ОГРН 1035005918331
Адрес: 143300, Московская обл, городской округ Наро-Фоминский, Щекутино д,
Детский оздоровительный комплекс «Зорька»

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 - Деятельность больничных организаций

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г составляет 2 300 371,30 руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2029 «Запасы»

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

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.

На балансе общества находятся ТМЦ для обеспечения деятельности Общества, себестоимость на 31.12.2025 г - 364 432,97 руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составляет 5 414 725,93 руб., из них:

- 4 590 251,41 руб. - авансы поставщикам;
- 749920,17 руб. - денежные средства на ЕНС.
- 74 554,35 руб. - задолженность работников организации

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Минутко Виталий Леонидович, доля участия - 100 процентов.

В 2025 г Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства сформированы из займа учредителя.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составляет 2 255 893,50 руб., из них:

- задолженность в бюджет - 343 475,59 руб.;
- задолженность перед контрагентами - 1 912 417,91 руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Минутко Виталий Леонидович.

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.

Генеральный директор
ООО «Психическое здоровье»

Минутко В. Л.