

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г № 1

1. Краткая характеристика организации

1.1. **Наименование** ООО «Малина»

1.2. **Юридический адрес** 396310 Воронежская обл ,м-н Новоусманский,с.п.
Усманское 1-Е.с. Новая усмань ул. Центральная, зд .1/1

1.3. **Дата государственной регистрации** 09.02.2024

1.4. **Основные виды деятельности**

- 1.5. 86.23 Стоматологическая практика
- 47.75.3 Торговля розничная предметами личной гигиены в специализированных магазинах
- 86.22.1 Деятельность в области косметологии

1.6. **Численность сотрудников** 3

1.7. **Участники** Пузикова Алина Владимировна 10 000-100%

1.6. Бенефициарный (е) владелец

Пузикова Алина Владимировна

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Пузикова Алина Владимировна-гениральный директор приказ 09.02.2024

Пузикова Алина Владимировна -возложены обязанности главного бухгалтера с 09.02.2024

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации ч 4 статьи 6 ФЗ 402-ФЗ , т.к. Является субъектом малого предпринимательства

Учетная политика ООО «Малинар» утверждена приказом директора Бондарева Пиягов Сергей Евгеньевич б/н от 09.02.2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество может реализовать свои активы и выполнять свои обязанности в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств

собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности

активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12

месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

3. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

3.3. Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.4. Услуги /Готовая продукция

Услуги/готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске услуги/готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость услуги/готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.6. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ

15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается

прочими расходами организации.

3.7. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому

учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом

Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на

основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в

оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в

бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3.8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

"Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н,

Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом

Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в

Пояснениях 4.1. и 4.2. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-

производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2025 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог

5. Сведения о лицензиях

Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») .Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий Л041-01136-36/01334330, дата выдачи

07.08.2024,МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

Генеральный директор

Пузикова А.В.