

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

Общество с ограниченной ответственностью «Белая магия» (ООО «Белая магия»)

ИНН 6229045299, КПП 622901001, ОГРН 1126229002349

Адрес: 390044, г. Рязань, ул. Мервинская д.69, оф. Н6.

1. Общая информация об организации

ООО «Белая магия» 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. Наличия обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 14 человек.

2. 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. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а так же прочие обязательные стандарты и положения.

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.

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 - стоматологическая практика;

4. 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.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Доход организации за 2025г. составил 68 319 тыс. руб., что существенно больше по сравнению с 2024г. и говорит о стабильном развитии Общества непосредственно на рынке: ценовая политика, гибкость подходов к пациентам, своевременное оформление документации и т.д.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	15.12.2025	----
Материально-производственные	15.12.2025	----
Дебиторская и кредиторская задолженность	15.12.2025	----

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

7. 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.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 005	(1 945)	6 774	-	-	(897)	-	-	-	-	-	9 779	(2 842)
	3а 2024 г.	2 629	(1 516)	376	-	-	(430)	-	-	-	-	-	3 005	(1 945)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 935	(1 876)	6 663	-	-	(897)	-	-	-	-	-	9 598	(2 773)
	3а 2024 г.	2 560	(1 448)	376	-	-	(429)	-	-	-	-	-	2 935	(1 876)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	69	(69)	111	-	-	-	-	-	-	-	-	181	(69)
	3а 2024 г.	69	(68)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	69	(69)

8. Аренда

По договору аренды б/н от 01.11.2024г. 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: 390044, г. Рязань, ул. Мервинская д.69, оф. Н6.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «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 осуществляется по средней себестоимости.

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	3а 2025 г.	-	-	7 728	(7 728)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 559	(4 559)	-	-	X	X	-	-
в том числе:								-			
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	7 728	(7 728)	-	-			-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 559	(4 559)	-	-	-		-	-

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются Самохин Юрий Юрьевич, доля участия - 50 процентов, и Самохина Светлана Петровна, доля участия - 50 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Самохин Юрий Юрьевич (Протокол № 1 от 04.07.2022г., на 5 лет).

Главный бухгалтер – Фаградян Ольга Витальевна.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Белая магия»

Ю.Ю.Самохин

Главный бухгалтер ООО «Белая магия»

О.В.Фаградян