

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЖАНТИЙ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЖАНТИЙ»

ИНН: 9709102802

ОГРН: 1237700846591

Место нахождения: 109544, г. Москва, ул. Рогожский Вал, д. 4, стр. 2/1

Организационно-правовая форма: ООО

Форма собственности: частная

Единица измерения: тыс. рублей

Отчётный период: 2025 год

Упрощённая форма бухгалтерской отчётности применяется в соответствии с законодательством (как субъект малого предпринимательства).

Аудиторская проверка не проводилась (отчётность не подлежит обязательному аудиту).

2. Учётная политика

Учётная политика ООО «ЖАНТИЙ» сформирована в соответствии с ФСБУ, в том числе:

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Стоимость объектов, не превышающую лимит, установленный в учётной политике (40 тыс. руб.), списывают в расходы единовременно.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии – методом ФИФО.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Отчётность составлена в упрощённой форме без применения ПБУ 18/02 (ввиду применения УСН).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «Доходы».

3. Расшифровка основных статей баланса на 31.12.2025

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 470 тыс. руб.

Основные средства - остаточная стоимость сформирована с учётом начисленной амортизации. В 2024 году материальные внеоборотные активы отсутствовали.

3.2. Запасы (строка 1210) – 657 тыс. руб.

Включают материалы, товары медицинского и косметического назначения. Рост по сравнению с 2024 годом (546 тыс. руб.) связан с увеличением объёмов закупок.

3.3. Денежные средства (строка 1250) – 201 тыс. руб.

Остатки на расчётных счетах и в кассе.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 297 тыс. руб.

Полностью представлены авансами поставщикам и подрядчикам (краткосрочная, сроком менее 12 месяцев). Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду их отсутствия.

3.5. Капитал (строка 1300) – 1 372 тыс. руб.

Включает уставный капитал (10 тыс. руб.) и нераспределённую прибыль – 1 362 тыс. руб. Изменение капитала произошло за счёт чистой прибыли 2025 года (785 тыс. руб.) с учётом нераспределённой прибыли прошлых лет.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 253 тыс. руб.

Основная сумма – задолженность перед поставщиками. Снижение по сравнению с 2024 годом (302 тыс. руб.) связано с урегулированием расчётов.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	3 836	2 572	+1 264
Расходы по обычной деятельности	(27 951)	(19 186)	+8 765
Себестоимость	(15 587)	(9 705)	+5 882
Прочие доходы	25 188	17 750	+7 438
Прочие расходы	(173)	(363)	-190
Чистая прибыль (УСН)	785	696	+89

Комментарии:

Выручка выросла за счёт расширения деятельности.

Прочие доходы значительно превышают выручку, что связано со значительным объемом финансовой помощи единственного учредителя.

Расходы по обычной деятельности (включая себестоимость) также выросли, что связано с увеличением закупок материалов: медикаментов, медицинских изделий и оплаты труда.

Налог при УСН составил 115 тыс. руб. (2024 г. – 77 тыс. руб.), что соответствует ставке 6% от суммы доходов.

5. Информация о связанных сторонах и событиях после отчётной даты

После 31 декабря 2025 года единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «ЖАНТИЙ» принято решение о **добровольной ликвидации Общества** (решение № 01 от 26 января 2026 г.).

В связи с указанным решением:

- допущение о непрерывности деятельности Общества в будущем, применённое при составлении бухгалтерской отчётности за 2025 год, **утрачивает силу**;
- активы и обязательства в отчётности за 2025 год **не переоценивались**, так как на отчётную дату (31.12.2025) признаки ликвидации отсутствовали;
- данное событие признано **существенным** и подлежит раскрытию в пояснениях. Пользователям отчётности рекомендуется учитывать, что в 2026 году Общество не будет продолжать деятельность в обычном режиме.