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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЛАНА» (ООО «ЭЛЛАНА»)

ИНН 7702343202, КПП 770601001, ОГРН 1037702004691

Адрес: 119049, Москва г, пер. 1-Й Спасоналивковский, дом 17, корпус 1, этаж 1, помещение I, комната 1-7

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации – 03.02.2003 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.

Обособленные подразделения отсутствуют.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 — Стоматологическая практика;

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. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «**Нематериальные активы**».

Учет затрат на приобретение малоценных нематериальных активов, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения в **нематериальные активы**. При этом организация обязана обеспечивает надлежащий

контроль их наличия и движения В состав нематериальных активов организации входит программное обеспечение

5. 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся медицинское оборудование, вычислительная техника и офисная мебель.

6. Аренда

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.
Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

По договору долгосрочной аренды от 30.08.2019 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды —помещение, расположенное по адресу: 119049, Москва г, пер.1-Й Спасоналивковский, дом 17, к.1, этаж 1, пом.1

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

7. 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В состав ТМЗ на конец отчетного периода числится вычислительная техника.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Жуковина Станислав Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплачивались дивиденды за 2024 г.

9. Органы управления

Исполнительный орган — генеральный директор Шмойлов Андрей Евгеньевич (Приказ № 9 от 04.05.2017)

Бухгалтерский учет, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание ООО «Элемент Бизнеса» на основании договора № 020/10-24 от 01.10.2024 г.

10. 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.

11. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана .

Директор ООО «ЭЛЛАНА» Шмойлов А.Е.