

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

Общество с ограниченной ответственностью «ВИКТОРИЯ»

ИНН 7726556601, КПП 772601001, ОГРН 1067761239501

1. Общая информация об организации

ООО «ВИКТОРИЯ» 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 учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Дата государственной регистрации: 19.12.2006 г.

1.2. Юридический адрес – 117525, г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 3, корп. 1.

1.3. Основным видом деятельности Общества является – Деятельность больничных организаций

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 31 человек.

1.5. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сибилёв Дмитрий Владимирович.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.7. Единственным участником Общества является Наumenко Алексей Николаевич, доля участия – 100 процентов.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные положения учетной политики

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.

Учет основных средств:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (пп. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Учет материально-производственных запасов:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющих в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов – способ ФИФО (п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N107н).

Учет доходов и расходов:

Общество признает выручку при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общество осуществляет хозяйственную деятельность в сфере оказания медицинских услуг населению.

Изменения в составе активов:

- Увеличение показателя «Финансовые вложения» обусловлено выдачей займов контрагентам и вложением в облигации.
- Увеличение показателя «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» произошло за счет приобретения прочих финансовых вложений.

Изменения в обязательствах:

Уменьшение показателя «Краткосрочные заемные средства» произошло в связи с погашением краткосрочных займов.

Анализ выручки:

Показатели «Выручка» и «Расходы по обычным видам деятельности» по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась по причине заключения договора с ООО «ИНВИТРО» на новых условиях.

Финансовая устойчивость:

Общество не имеет намерения или необходимости в ликвидации или сокращении деятельности. Проблем с финансовой устойчивостью и платежеспособностью не имеется.