

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ООО «РЕГИОН-ДЕВЕЛОПМЕНТ»)

ИНН 8602167308, КПП 860201001

Адрес: г. Сургут, ул. Крылова, д. 36

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (категория: микропредприятие). Система налогообложения: УСН «Доходы минус расходы».

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 РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

96.02 - Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;

96.04 - Деятельность физкультурно-оздоровительная.

2. Учетная политика

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Принят критерий существенности, составляющий 5% от валюты баланса.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	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»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно 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 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец года
		Стоимость ОС	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость ОС
Основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости	2025 год	1647	601	1046
В том числе: оборудование, используемое в мед. деятельности	2025 год	1647	601	1046

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает остаточную стоимость материалов, товаров, используемых в основной деятельности. Основную часть материальных запасов (поступивших ТМЦ и списанных в производство) составляют материалы, используемые для оказания медицинских услуг.

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

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года (строка баланса 1230) включает:

- авансы выданные Поставщикам;

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7. Кредиторская задолженность

Строка баланса 1520 включает задолженность перед Поставщиками и Подрядчиками. Обязательства перед Поставщиками в ходе текущей деятельности за 1 квартал 2026 года погашены полностью согласно условиям поставки товаров (услуг).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 13 000 руб. и оплачен полностью.

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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Антонян М.Н.