

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРИОРИТЕТ-2» ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Приоритет-2» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Приоритет-2» Общество с ограниченной ответственностью «Приоритет-2», зарегистрировано 29.11.2002 года Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда, свидетельство о регистрации серия 31 № 0003605644, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1023402978830

Юридический адрес: 400012, г. Волгоград, ул. Ангарская, д.2

Фактический адрес: 400012, г. Волгоград, ул. Ангарская, д.2

Уставный капитал Общества составил: 10 000 руб.

1.2. Основные виды деятельности:

ОКВЭД 86.23- Стоматологическая практика

1.3. Исполнительный орган Общества – директор:

№ п.п.	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Кравченко Екатерина Анатольевна	С 09.07.2021 по 09.07.2026	Решение учредителя №1 от 09.07.2021г., Трудовой договор №122 от 09.07.2021г.

1.4. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	18	18	18

1.5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам, в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Учет незначительных активов списывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» или 90.08 «Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. Прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство».

Организация ведет упрощенный порядок учета договоров аренды. Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в текущем периоде.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на затраты равными частями в течение срока их потребления.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности до истечения срока погашения.

3.1. Основные средства (тыс.руб.)

Материальные внеоборотные активы (стр.1150):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Установка стоматологическая QL2028 (Progmatic) нижняя подача, цвет P02 зеленое яблоко	170	192	213
Установка стоматологическая QL2028 (Progmatic) нижняя подача, цвет P04 темно-синий	163	184	205
Установка стоматологическая QL2028 (Progmatic) нижняя подача, цвет P12 черный	133	150	168
Итого финансовые и другие оборотные активы:	466	526	586

3.2. Дебиторская задолженность, (тыс.руб.)

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1230 и стр.1170):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным		3	1
Расчеты с подотчетными лицами	1	8270	455
Расчеты по предоставленным займам	28176		
Клиентская лицензия на 1р.м 1С.Предприятие		1	2
Клиентская лицензия на 1р.м 1С.Стоматология			2

СБИС 2023		4	
СБИС 2024	5		
Итого финансовые и другие оборотные активы:	28182	8278	460

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают (ст. 1250):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	0	32	1
Итого денежные средства:	0	32	1

3.4. Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность включает в себя (стр.1520):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	4634	3845	4435
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	926	353	644
Расчеты по оплате труда		94	204
Итого кредиторская задолженность:	5560	4292	5283

3.5. Заемные средства (тыс.руб.)

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр.1510):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Долгосрочные заемные средства		1013	4710
Краткосрочные заемные средства	500		
Итого заемные средства:	500	1013	4710

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.6. Выручка (тыс.руб.)

Вид деятельности	2024г.	2023г.
Стоматологическая практика	27792	26226

3.7. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Вид расходов	2024г.	2023г.
Материальные расходы	1287	1725
Амортизация ОС	60	60
Страховые взносы	766	928
Расходы на оплату труда	2878	3893
Расходы на социальные нужды	15	11
Коммунальные расходы	37	33
Прочие	327	1298
Итого расходов:	5370	7948

3.8. Прочие расходы (стр. 2350)

Вид расходов	2024г.	2023г.
Пени по страховым взносам	66	79

% по кредитам	51	44
Аренда помещения	1639	3933
Комиссия банка	246	117
Доначислен УСН за прошлый период		68
Прочие	355	773
Итого расходов:	2357	5014

Чистая прибыль по итогам 2024г. 19057тыс.руб.

Директор ООО «Приоритет-2» Кравченко Е.А.