

Общество с ограниченной ответственностью "Эстетика улыбки"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация зарегистрирована 15.03.2023 года. По настоящее время финансово-хозяйственная деятельность не ведется. Основной код ОКВЭД 86.23

«Стоматологическая практика».

Уставный капитал организации -12 000 рублей.

Три участника- физические лица.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС будут оцениваться по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Труд и заработная плата.

3.1. Числится генеральный директор. Заработная плата не начислялась.

4. Затраты

4.1. Заключен договор бухгалтерского обслуживания с ИП Жаринова Т.И. ИНН 504800608737. В стоимость обслуживания входит сдача нулевой отчетности в государственные органы. Стоимость затрат составила 8900 рублей. Иных затрат не было.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Виликий Олег Борисович имеет долю 1/3 в уставном капитале организации.

Денежные средства в сумме 4000 рублей не внесены.

5.2. Отражен гарантийный взнос в в размере 2750 рублей. Задолженность закрывается при расторжении договора.

6. Кредиторская задолженность

6.1. Числится задолженность перед подотчетным лицом 13250 рублей

6.2. Числится задолженность за 4 квартал 2025 года перед ИП Жариновой Т.И. за услуги 4 квартал 2025 года.

Генеральный директор ООО «Эстетика улыбки»

Борисова Н.Е.

