

Общество с ограниченной ответственностью «Семья»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год

1. Общие сведения об организации

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

Дата регистрации: **14.12.2022**

ИНН **3619023168** КПП **361901001**

Основной государственный регистрационный номер: **1223600020643**

Юридический адрес: **397855, Воронежская обл., Острогожский м.р-н, г.п. город Острогожск, г. Острогожск, ул. Кузнецова, д. 54.**

Фактический адрес: **397855, Воронежская обл., Острогожский м.р-н, г.п. город Острогожск, г. Острогожск, ул. Кузнецова, д. 54.**

Подразделения: **нет**

2. Органы управления организацией

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор **Гаджиев Фарид Сердерович.**

3. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица: **нет**

4. Уставной капитал

Размер уставного капитала (руб.): **11 000**

5. Виды деятельности

Основным видам деятельности Общества является стоматологическая практика

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Семья» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- 1) Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- 2) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- 3) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- 4) иных действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ).

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена соответствующим приказом руководителя.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6 процентов). Данный факт подтверждается представленной в налоговый орган налоговой декларацией по УСН.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с законодательством ведет бухгалтерский учет в упрощенном виде и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам

7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с утвержденной Учетной политикой на 2025 год

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы у Общества отсутствуют (строка 1210 бухгалтерского баланса содержит прочерк). Все стоматологические материалы, инструменты и расходные материалы, приобретенные в течение года, полностью списаны на оказание услуг. Товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, Общество не имеет. Материально-производственные запасы принимаются к учету и списываются в производство (оказание стоматологических услуг) по мере их фактического использования.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года **финансовые и другие оборотные активы** Общества (строка баланса 1240 + 1260) составляют **78 тыс. руб.** и представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, руб.	Пояснение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Дт 60)	71 419,20	Авансы выданные поставщикам
Расчеты по налогам и сборам (Дт 68)	6 370,29	Переплата по налогам (ЕНС)
Расчеты по обязательному страхованию (Дт 69)	497,14	Переплата по страховым взносам
Итого финансовые и другие оборотные активы	78 286,63	<i>Округление до 78 тыс. руб.</i>

В составе расчетов с поставщиками и подрядчиками (Дт 60) отражены **авансы выданные** следующим контрагентам:

Контрагент	Назначение	Сумма, руб.
ФБУЗ «Центр Гигиены и Эпидемиологии в Воронежской Области»	Аванс за услуги	36820,2
ООО «Техномед-1»	Аванс за стоматологические материалы	18750
ООО «Компания "Тензор"»	Аванс за услуги (СБИС)	11400
ООО «Эвотор»	Аванс за оборудование/ПО	3000
ООО «Инвитро-Воронеж»	Аванс за лабораторные услуги	1449
Итого авансы выданные		71419,2

Переплата по налогам и сборам (Дт 68) в сумме **6 370,29 руб.** образовалась в связи с уплатой авансовых платежей по налогам в течение 2025 года.

Переплата по обязательному страхованию (Дт 69) в сумме **497,14 руб.** представляет собой излишне уплаченные суммы страховых взносов на травматизм на конец отчетного периода.

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой истек срок исковой давности, Общество не имеет. Резерв по сомнительным долгам (счет 63) не создавался в связи с отсутствием оснований.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность Общества составляет **55 тыс. руб.** (строка 1520 Бухгалтерского баланса) и представлена следующими видами:

Наименование показателя	Сумма, руб.	Пояснение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Кт 60)	14 950,00	Задолженность перед поставщиками
Расчеты по налогам и сборам (Кт 68)	13 833,00	Задолженность по налогам
Расчеты по обязательному страхованию (Кт 69)	25 749,00	Задолженность по страховым взносам
Итого кредиторская задолженность	54 532,00	Округление до 55 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам и видам:

Контрагент / Вид задолженности	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Кт 60-01)	14 950,00
в т.ч. ООО «Компания "Тензор"»	10 450,00
в т.ч. ООО «ЧОО "СКИФ-Регион"»	4 500,00
Расчеты по налогам и сборам (Кт 68)	13 833,00
в т.ч. налог при УСН (счет 68-12)	13 833,00
Расчеты по обязательному страхованию (Кт 69)	25 749,00
в т.ч. страховые взносы по единому тарифу (счет 69-02-1)	25 749,00

Просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности, по которой истек срок исковой давности, Общество не имеет. Списание кредиторской задолженности в 2025 году не производилось.

9. Доходы и расходы

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (ставка 6%). В связи с этим

- Доходы для целей исчисления налога при УСН определяются **кассовым методом** (по мере поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу);
- Расходы для целей налогообложения **не учитываются**, так как объектом налогообложения являются доходы.

В бухгалтерском учете доходы и расходы признаются **методом начисления** в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Структура доходов за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка от оказания стоматологических услуг (стр. 2110)	1 379,00
Прочие доходы (стр. 2340)	0,00
Итого доходов	1 379,00

Структура расходов за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)	(1 358)	Включают заработную плату, страховые взносы (279 921 руб.), стоматологические материалы, аренду, коммунальные услуги и пр.
Проценты к уплате (стр. 2330)	0,00	Заемные средства отсутствуют
Прочие расходы (стр. 2350)	(4)	Расходы на банковское обслуживание и пр.
Налог при УСН (стр. 2410)	(41)	Сальдо расчетов с бюджетом по налогам на конец года
Чистая прибыль (убыток)	(24)	

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (с 1 января 2026 года до даты подписания настоящей пояснительной записки), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств, **не установлено.**

Решение о распределении прибыли (покрытии убытка) по результатам 2025 года будет принято единственным участником Общества в установленном порядке после утверждения годовой бухгалтерской отчетности. В связи с полученным по итогам 2025 года убытком в размере **24 тыс. руб.**, распределение прибыли не производится.

Иные факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты и существенно влияющие на показатели и (или) достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, на дату составления отчетности **отсутствуют.**

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Финансовое положение Общества

По итогам 2025 года Обществом получен **убыток в размере 24 тыс. руб.**

Анализ факторов, повлиявших на финансовый результат:

Доходы Общества за 2025 год составили **1 379 тыс. руб.** (стр. 2110), что полностью соответствует данным налоговой декларации по УСН.

Расходы по обычным видам деятельности составили **1 358 тыс. руб.** и включают:

- 1 заработную плату персонала;
- 2 страховые взносы во внебюджетные фонды (пенсионные, медицинские, социальные) — **280 тыс. руб.**;
- 3 затраты на приобретение стоматологических материалов и медикаментов;
- 4 арендные платежи за помещение;
- 5 коммунальные услуги;
- 6 расходы на обслуживание медицинского оборудования;
- 7 прочие расходы, связанные с оказанием стоматологических услуг.

По итогам 2025 года:

- Доходы составили 1 379 тыс. руб.
- Исчисленный налог УСН (6%) — 82 740 руб.
- В соответствии с п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ налог уменьшен на сумму уплаченных страховых взносов (не более 50%) — 41 370 руб.
- **Налог к уплате в бюджет — 41 370 руб.** (отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах).

Страховые взносы за работников в сумме 280 тыс. руб. полностью отражены в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120).

13. Прочее

Прочее: нет

14. Информация о государственной помощи

Государственная помощь: нет.

Генеральный директор

ООО «Семья» Ф.С. Гаджиев