

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ «БОГИНЯ»

677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Лермонтова, д.23, оф. 1  
ОКПО 89994772 ОГРН 1091435006563, ИНН/КПП 1435218124 / 143501001

## ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому отчету ООО ТД «Богиня» за 2025 год

1. Основным видом экономической деятельности Общества является стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

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 Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 так как относится к малому предприятию.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются 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.

### Бухгалтерская отчетность

В составе материальных внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 отражена остаточная (балансовая) стоимость следующих основных средств (152 тыс.руб):

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автоклав TANZO C23, 00-000001	150 000,00	95 833,35	54 166,65
Аппарат для обработки наконечников, 00-000002	49 512,50	49 512,50	
Визиограф EzSensor датчик 1,5, 00-000003	129 800,00	129 800,00	
Рентген аппарат HELIODENT PLUS, 00-000004	209 800,00	209 800,00	
Стоматологическая установка Стомадент Импульс, 00-000005	694 000,00	694 000,00	
Стоматологическая установка Стомадент Импульс, 00-000006	694 000,00	694 000,00	
Установка для обеззараживания медицинских отходов СМО-21 ПЗ, 00-000007	184 000,00	85 866,68	98 133,32
Стерилизатор паровой TANZO C18, 00-000008	98 990,00	98 990,00	
<b>Итого</b>	<b>2 210 102,50</b>	<b>2 057 802,53</b>	<b>152 299,97</b>

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены расчеты с прочими дебиторами в размере 150,00 тыс. рублей.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетном счете, открытом в Якутском отделении № 8603 ПАО Сбербанк.

По строке 1300 «Капитал» на конец отчетного периода отражена нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 380,00 тыс. рублей и уставный капитал в размере 10,00 тыс. рублей.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена:

- задолженность поставщикам за выполненные работы, оказанные услуги – 21,6 тыс. рублей;
- текущая задолженность по налогам и сборам, начисленным за 2025 г. – 166,4 тыс. рублей;

### **Отчет о финансовых результатах**

В 2025 году выручка от оказания стоматологических услуг населению, отраженная по строке 2110, составила 14.033 тыс. рублей.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за отчетный период отражена сумма расходов в размере 14.190 тыс. рублей (оплата труда, страховые взносы, амортизация, коммунальные услуги, материальные расходы и т.д.).

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены полученные бонусы на расчетный счет за отчетный период.

По строке 2350 «Прочие расходы» за отчетный период отражены расходы на услуги банков в размере 263,1 тыс. рублей.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы). Налог по УСН за отчетный период исчислен в размере 280,8 тыс. рублей и отражен по строке 2410 (Налог на прибыль (доходы) организаций) Отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор

Козлова В.В.