ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ « СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР ДОКТОРА СЕРПИОНОВА»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

Город Ростов-на-Дону
«27» февраля 2026 г.

Информация об организации :

Реквизиты юридического лица :

ИНН 6162072183 ;КПП 616401001 ; ОГРН 1166196078234

Дата регистрации 26.05.2016 г

Руководитель организации : Генеральный директор Серпионова Лидия Анатольевна.

Организация в целях налогобложения применяет УСНО с объектом «Доходы» -6 %.

ООО « СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР ДОКТОРА СЕРПИОНОВА» является микропредприятием.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составляет 4 человека.

Размер уставного капитала- 10 тыс.руб

Сферой деятельности предприятия является оказание стоматологических услуг населению-ОКВЭД -86.23 .

Основы представления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024 г) и Федерального закона № 402 -ФЗ от 06.12.2011 г. и иными стандартами бухгалтерского учета , включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника этой организации .Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем , следовательно , обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) .

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно .Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду , в котором они имели место , независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств , связанных с этими фактами.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики :

1. В отношении внеоборотных активов : основные средства стоимостью выше 100 тыс.руб признаются в составе основных средств.Амортизация начисляется линейным способом, затраты на ремонт основных средств признаются в составе расходов текущего периода.
2. Запасы- сырье и материалы , приобретенные для осуществления уставной деятельности оцениваются по фактической стоимости приобретения. При списании материалов в работу применяется метод средней себестоимости.

3. Общество не создает оценочное обязательство по демонтажу , утилизации и т.д. основных средств.
4. Учет Доходов и Расходов .Доходы (выручка) признаются в момент оказания услуг .Расходы признаются в том отчетном периоде , в котором они имели место .
   Выручка за 2025 год составила -10164 тыс.руб.(в том. Числе по основному виду деятельности-100 %). Затраты составили-8827 тыс.руб В том числе а) затраты на приобретение стом. Материалов-5306,3 т.р б) расходы на оплату труда- 1557,2 т.р. ;в) страховые взносы-469,8 т.р; г) затраты на аренду помещения-900 т.р.д) амортизация о.с. -269,2 т.р.иные расходы , невключенные в др. группы-324,5т.р. Прочие расходы -153 тыс.руб , в т.ч-расходы на услуги банков-151,3 т.р. Налог УСН -304 т.р Прибыль 2025 г-881 т.р.
   По состоянию на 31.12.2025г. в ООО нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.
   В 2025 г решения о выплате дивидендов не применялось.

Генеральный директор

Серпионова Лидия Анатольевна.