Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «МК Дом Стоматологии», ИНН 2629006000 КПП 263201001, ОГРН 1022603425020

Адрес: г.Пятигорск, ул 295 Стрелковой Дивизии,д.18

1. Общая информация об организации

ООО «МК Дом Стоматологии» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23- Стоматологическая практика.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по цене приобретения .

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Турчиев Андрей Георгиевич-доля участия — 61,3 процентов, Турчиева Ольга Викторовна-доля участия-18,35 процентов, Вершинин Василий Витальевич- доля участия-20,35 процентов

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Турчиев Андрей Георгиевич

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ:

- Выручка за 2025 год составила 13917904 рублей,
- Расходы по обычным видам деятельности составили 13636629,08 рублей. в т.ч. амортизация-2694996.86 рублей, расходы на оплату труда-4800694,82 рублей, страховые взносы-1428336,26 рублей, материальные расходы-1707195,28 рублей , прочие расходы-3005405,86 рублей
- Прочие расходы по строке 2350-177133,19 рублей (в т.ч. 142133,19рублей-услуги банка,35000 рублей-возврат пациенту)

-Выручка за 2024 год составила 13670510 рублей,

-Расходы по обычным видам деятельности составили 11573350,49 рублей. в т.ч. амортизация-2246433,76 рублей, расходы на оплату труда-4196961 рублей, страховые взносы-1173230,77 рублей материальные расходы-1150971,27 рублей, прочие расходы-2805753,69 рублей

-Прочие расходы по строке 2350-246725,16 рублей(154758,02рублей-услуги банка,13400 рублей-возврат пациенту, прочие-78567,14 рублей)

В 2025 году было приобретено оборудование (томограф) по договору лизинга -4675186 рублей.

Начислена за 2025 год амортизация по основным средствам-2694996,86 рублей

В 2024 году было приобретено основные средства -3648358,50 рублей (в том числе земельный участок на сумму 651507 рублей).

Начислена за 2024 год амортизация по основным средствам-2246433,76 рублей

-Наличие дебиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.01. 2025 года -140000 рублей (в т.ч. по расчетам с поставщиками-63000 рублей, с заказчиками-62000 рублей, расчеты с бюджетом-15000 рублей),

на 31.12.2025 года-864844,24 рублей (в т.ч. по расчетам с поставщиками-799844,24 рублей, по расчетам с заказчиками заказчики-65000 рублей)

Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2024 года-177614 рублей (в т.ч. по расчетам с поставщиками-177614 рублей)

-Наличие кредиторской задолженности:

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2025 года-1294000 рублей (в т.ч. по расчетам с поставщиками-188387,74 рублей, расчеты с персоналом по оплате труда-166240 рублей, расчеты с подотчетными лицами-23403,55 рублей, расчеты по налогам и взносам-95968,71 рублей), краткосрочные заемные средства (по договору беспроцентного займа от учредителя Турчиева А.Г)-820000 рублей

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года-3772777,42 рублей (в т.ч. по расчетам с поставщиками-214067.72 рублей, расчеты с персоналом по оплате труда -168284 рублей, расчеты с подотчетными лицами-28291,74 рублей, расчеты по налогам и взносам-268085,96 рублей), краткосрочные заемные средства (по договору беспроцентного займа от учредителя Турчиева А.Г)-694090 рублей, по расчетам с лизингодателем-2399958 рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2024 года-1524000 рублей(в т.ч. по расчетам с поставщиками-81519,64 рублей, расчеты с персоналом по оплате труда -115988 рублей, расчеты по налогам и взносам-146492,36рублей), краткосрочные заемные средства (по договору беспроцентного займа от учредителя Турчиева А.Г)-1180000 рублей

Директор А.Г.Турчиев

Главный бухгалтер Ю.Л.Абушинова