ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
фирма "Поинтэр"

ИНН 7730115590, КПП 773001001, ОГРН 1037739081984, ОКПО18853986, ОКТМО 45328000
ОКАТО 45268595000, ОКВЭД 85.11, ОКФС 16, ОКОПФ 65
121601, Москва г, Филевский б-р, д. 10, кор. 1

р/с № 40702810038150102885 в ПАО "Сбербанк России" г. Москва, к/с 30101810400000000225, БИК044525225

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА.
ЗА 2025 год.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью фирма "ПОИНТЭР"
1.2.Юридический адрес: 121601, Москва г, Филевский б-р, д. 10, кор. 1
1.3.Фактический (почтовый) адрес: 121601, Москва г, Филевский б-р, д. 10, кор. 1

1.4. Дата государственной регистрации: 22.04.1999г. Регномер до 01.07.2002г. 001.212.820, выдан Государственное учреждение Московская регистрационная палата, ОГРН № 1037739081984
1.5. ООО фирма "Поинтэр" применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов.
1.6. Сренесписочная численность составила: 5 человек;
1.7. Основной вид деятельности: ОКВЭД 86.23 Стоматологическая практика

1.8.Транспортных средств в наличие нет;
1.9.Земельных участков в наличие нет;

1.10. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.11. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Состав учредителей: ООО фирма «ПОИНТЭР» - Козлов В.И. – 34 процента уставного капитала,

Козлов Д.В. -33 процента уставного капитала, Скакодуб А.А.- 33 процента уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.12.Банковские реквизиты (с указанием открытых, закрытых рублевых и валютных счетов за отчетный период): ПАО "Сбербанк России", к/с 30101810400000000225,

БИК 044525225, расчетный № 40702810038150102885

1.13.На основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 29.11.2011г. фирма ведет бухгалтерский учет

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. ООО фирма "ПОИНТЭР", применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2.2. Ответственным за организацию и ведения налогового учета назначить генерального директора организации.

2.3. Налоговый учет вести механизированным способом - с использованием средств вычислительной техники, Книга доходов и расходов при упрощенной системе налогообложения вести в электронном виде и дублированием на бумажных носителях.

2.4. Порядок признания доходов (расходов) в целях налогообложения.

Сохраняется порядок ведения кассовых операций и порядок представления статистической отчетности.

В связи с переходом на упрощенную систему налогообложение дату определения доходов и расходов определяется кассовым методом.

Дату получения доходов признается день поступления на счет в банке и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (кассовый метод).

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные после их фактической оплаты.

Расходы на приобретение основных средств, приобретенных в период применения упрощенной системы налогообложения - с момента ввода этих основных средств в эксплуатацию в течение налогового периода расходы принимаются за отчетные периоды равными долями.

2.5.Правила документооборота в системе налогового учета.

Подтверждением данных налогового учета являются:

-первичные учетные документы;

-расчет налоговой базы, на основании книги учета доходов и расходов.

2.6.Порядок определения расходов.

Перечень расходов определен в статье 346.16 НК.

2.7. Методы оценки сырья, материалов.

В соответствии с пунктом 8 статьи 254 НК РФ при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной

политикой для целей налогообложения применяется один из следующих методов оценки указанного сырья и материалов, реализуемых товаров : Взвешенная оценка (исходя из среднемесячной стоимости).

Материальные расходы (в том числе расходы по приобретению сырья и материалов), а также расходы на оплату труда - в момент погашения задолженности путем списания денежных средств с расчетного счета налогоплательщика, выплаты из кассы, а при ином способе

погашения задолженности - в момент такого погашения. Аналогичный порядок применяется в отношении оплаты процентов за пользование заемными средствами (включая банковские кредиты) и при оплате услуг третьих лиц;

В состав материальных расходов включаются затраты на приобретение имущества, не являющегося амортизируемым в целях налогообложения прибыли. Указанные затраты

включаются в состав материальных расходов в полной сумме в момент, когда имущество вводится в эксплуатацию. К такому имуществу относятся основные средства, стоимость которых меньше или равна 40 тыс. руб.

2.8.Методы оценки товаров.

При реализации покупных товаров - на стоимость приобретения данных товаров, определяемую в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения одним из следующих методов оценки покупных товаров:

- по средней себестоимости (скользящая оценка).

2.9.Методы и порядок начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей.

Метод начисления амортизации по принадлежащим ей объектам основных средств и нематериальных активов : линейный метод.

При определении сроков полезного использования основных средств следует руководствоваться Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ в соответствии со статьей 258 НК РФ..

2.10.Организация не является плательщиком НДС, налога на имущество организаций, налога на прибыль организаций, транспортного налога, земельного налога, акцизов.

2.11. Предельный срок, на который подотчетным лицам выдаются денежные средства на хозяйственные и представительские цели, установить равным 30 дням. Сроки использования подотчетных сумм на командировочные расходы исчисляются в соответствии с длительностью

командировки. Срок для отчета по полученным подотчетным суммам на командировочные расходы установить 3 (три) дня по возвращении из командировки.

2.12. Фирма не применяет пониженный тариф для уплаты страховых взносов плательщиками страховых взносов, указанными в пункте 8 части 1 статьи 58 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год.
3.1.1. Основные виды деятельности организации:

Стоматологическая практика: Сумма полученных доходов составила 5 207 113 рублей;

Прочии поступления (в виде имущества, полученного российской организацией безвозмездно от физического лица, уставный (складочный) капитал (фонд) получающей стороны менее 50 процентов состоит из вклада (доли) этого физического лица) составили 0 рублей;
Сумма произведенных расходов составила 4 726 612,22 рублей.

Сумма налога при УСН подлежащего уплате в бюджет за налоговый период составила 72075,00 рубля.

4. Социальные показатели.

4. Социальные показатели.

4.1.Сренесписочная численность работников в 2025 году составила 5 человек.

Суммы выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц составили 1 146 420,84 рублей, в т.ч. Выплаты социального характера составили 0-00 рублей

Общая сумма по налогу с доходов физических лиц исчисленная, удержанная и перечисленная составила 146 122,00 рублей.

Сумма страховых взносов по единому тарифу составила 343 926,25 рублей;

Сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составила 2 292,88 рубля.

Генеральный директор
ООО фирма "ПОИНТЭР"
Козлов В.М.