

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Виденталь» и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Виденталь».

ИНН -6312087343, КПП -631201001. ОГРН - 1096312000663,

дата регистрации 17.02.2009 г.

Юридический адрес: г. Самара, проспект Кирова , д.391, офис 203.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 6 человек.

Уставный капитал -10000 рублей .

Учредитель – Васильев Виктор Васильевич.

Основной вид деятельности : ОКВЭД 86.23 «Стоматологическая практика»

Организация применяет :

Упрощенную систему налогообложения (доходы)

Организация, является субъектом малого предпринимательства, и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетность.

Учетная политика

Учетная политика ООО «Виденталь» утверждена приказом директора Васильева В.В. № 221 от 27.12.2024г.

ООО «Виденталь» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом МинФина России от 29.07.1998 №34н.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

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

Общество применяет упрощенные способы учета:

- капитальных вложений – по подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020
- основных средств – по п.3 ФСБУ 6/2020

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА стоимостью ниже 100 000 рублей (Сто тысяч рублей).

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация не проверяет НМА на обесценивание.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются кассовым методом.

Доходами в бухгалтерском учете признаётся оплата за выполнение медицинских стоматологических услуг.

Денежные наличные средства, поступившие в кассу , учитываются в доходы в день поступления. Доходы в виде выручки по эквайрингу в банк при «кассовом методе» и УСНО учитываются в момент, когда деньги поступили на банковский счет.

Все расходы после оплаты на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В составе расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- затраты по ремонту основных средств

- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный приказом Минфина от 04.10.2023г. № 157Н.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно п.51 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Основные показатели деятельности организации.

Пояснения 1 Основные средства

Объект ОС	На 31.12.24г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.25г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Установка «Смайл – мини 02- 04» 1 6 амортиз. гр	Первоначальная стоимость – 194,8 Накопленная амортизация – 174,2 Балансовая стоимость- 20,6	—	—	13,0	Первоначальная стоимость – 194,8 Накопленная амортизация – 187,2 Балансовая стоимость- 7,6
Установка «Смайл – мини 02- 04» 2 6 амортиз. гр	Первоначальная стоимость – 194,8 Накопленная амортизация – 174,2 Балансовая стоимость- 20,6	—	—	13,0	Первоначальная стоимость – 194,8 Накопленная амортизация – 187,2 Балансовая стоимость- 7,6
Стомато- логическая установка 4 амортиз. гр	Первоначальная стоимость – 222,0 Накопленная амортизация – 74,0 Балансовая стоимость- 148,0	—	—	31,6	Первоначальная стоимость – 222,0 Накопленная амортизация – 105,6 Балансовая стоимость- 116,4

Электро- вакуумная печь 4 амортиз. гр	Первоначальная стоимость – 112,0 Накопленная амортизация – 72,0 Балансовая стоимость- 40,0	—	—	16,0	Первоначальная стоимость – 112,0 Накопленная амортизация – 88,0 Балансовая стоимость- 24,0
Дефибрил- лятор 3 амортиз. гр	Первоначальная стоимость –88,9 Накопленная амортизация – 54,8 Балансовая стоимость-31,1	—	—	17,8	Первоначальная стоимость – 88,9 Накопленная амортизация – 72,6 Балансовая стоимость- 16,3
Цифровой визиограф 4 амортиз. гр	Первоначальная стоимость – 104,6 Накопленная амортизация – 37,7 Балансовая стоимость-66,9	—	—	20,6	Первоначальная стоимость – 104,6 Накопленная амортизация – 58,3 Балансовая стоимость-46,3
Систем- ный блок с монитором 2 амортиз. гр		126,4	—	24,6	Первоначальная стоимость – 126,4 Накопленная амортизация – 24,6 Балансовая стоимость-101,8
ИТОГО		126,4	—	136,6	Балансовая стоимость- 320,0

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра – 320 (округление до целого).

Пояснения 2 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2025г. краткосрочная дебиторская задолженность состоит:

1. Сотруднику выдан беспроцентный займ на 6 месяцев – 75000 руб

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 75 (округление до целого).

Пояснения 3 «Капитал и резервы»

Уставный капитал – 10000 рублей;

Добавочный капитал – 389610 руб.;

Нераспределенная прибыль – 1346725 руб. (на 31.12.24 г – 404353 руб.,
приход за 2025 г. – 942372 руб.,)

*В строке «Капитал и резервы» указана цифра **1746** (округление до целого).*

Пояснения 4 « Кредиторская задолженность»

На 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность :

1. Налог по УСН за 4 квартал 25г – 55732 рубля
2. Страховые взносы за декабрь 25г. – 51473 рубля

*В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра **107**
(округление до целого).*

Отчет о финансовых результатах

В отчетном году выручка составила по основному виду деятельности –
стоматологическая практика - 5845430 рублей.

Пояснение 1:

*По строке «**Выручка**» - указана цифра **5845** (округление до целого)*

Пояснение 2:

Расходы:

- амортизация основных средств -136618 рублей,
- приобретение материалов – 693209 рублей
- фонд оплаты труда – 2292740 рублей,
- начисленные страховые взносы - 641710 рублей
- налог по УСНО -175363 рубля
- услуги стоматологический лабораторий , СЭС , профосмотр –351334 рубля
- аренда помещения, коммунальные услуги – 167156 рубля
- прочие расходы – 351137 рублей

ИТОГО : 4809267 рублей

*По строке «**Расходы по обычным видам деятельности**» - указана цифра **4809** (округление до целого)*

Пояснение 3:

Прочие расходы

К ним относятся операционные расходы – услуги банка – 93790 рублей

*По строке «**Прочие Расходы**» - указана цифра **94** (округление до целого)*

Пояснение 4:

Чистая прибыль, полученная за 2025 год - **942** тыс. руб.