

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ДОВЕРИЕ» (ООО «ДОВЕРИЕ»)
ИНН 5050104734, КПП 505001001, ОГРН 1135050003208
141191, Московская обл, Фрязино г, Горького ул, дом № 8, оф.пом.11

1. Общая информация об организации

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

Обособленных подразделений нет.

Обязательному аудиту не подлежит.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 — Стоматологическая практика

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 5 человек.

2. Учетная политика

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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 (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) 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.

3. 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.

4. Аренда

По договору аренды № 1 от 15.09.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 141191, Московская обл, Фрязино г, Горького ул, дом № 8, оф.пом.11

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

1. Задолженность по выданным поставщикам авансам в счет предстоящих поставок.
2. Положительное сальдо ЕНП.

Дебиторская задолженность краткосрочная, со сроком погашения в 2026 г.

7. Обязательства

Состав кредиторской задолженности:

1. Заемные средства.
2. Обязательства по уплате налогов, срок оплаты 2026 г.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Булыгин Илья Александрович, доля участия — 100 процентов.

9. Финансовые показатели.

Выручка в 2025 году по сравнению с 2024 г. снизилась в связи с тем, что один из сотрудников (врач) длительно находился на больничном (с июля по сентябрь) и количество пациентов в этот период снизилось, что привело к значительному снижению выручки.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Булыгин Илья Александрович

Главный бухгалтер — Генеральный директор Булыгин Илья Александрович

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.
Генеральный директор Булыгин Илья Александрович