

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «КАВИ» за 2025 год.**

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КАВИ»
Юридический адрес	623414, Свердловская область, г. о. Каменск-Уральский, г. Каменск-Уральский ул. Ленинградская, д.3, помещ.33
Основной вид деятельности	Стоматологическая практика (код по ОКВЭД 86.23)
Среднесписочная численность	По состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 человека
Уставный капитал	11 000 рублей
Дата государственной регистрации	01 августа 2022 года
ОГРН	1226600046298
ИНН	6612057558
КПП	661201001
Учредитель	Ядрышников Александр Вячеславович

1.1 Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.2 Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 22 по Свердловской области 01 августа 2022 года.

1.3 По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, находящееся по адресу 623488, Свердловская область, Каменский район, с. Сосновское ул. Комсомольская д. 3.

1.4 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества -директором Ядрышниковым А.В.

1.5 Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы минус Расходы».

Все суммы, в данном пояснении, представлены в рублях.

2. Основное положение

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «КАВИ» за 2025 год сформирована в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой общества, утвержденной приказом руководителя.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводилась.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,

включая бухгалтерскую отчетность, на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с ФЗ от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1 Актив баланса:

Материальные внеоборотные активы (основные средства организации) (строка 1150)

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Стоматологическое оборудование	1 145 000,00	232 261,92	912 738,08

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1190 Баланса)

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы будущих периодов (сроком погашения более 12 месяцев)	9 548,85	18 727,65
ИТОГО	9 548,85	18 727,65

Запасы (код 1210 Баланса)

Наименование	2025 год	2024 год
Запасы	35 965,98	97 862,00
ИТОГО	35 965,98	97 862,00

Денежные средства (код 1250 Баланса)

Наименование	2025 год	2024 год
Касса организации	1 337 313,01	697 882,89
Расчетный счет	33 191,12	114 414,80
ИТОГО	1 370 504,13	812 297,69

Финансовые и другие оборотные активы (код 1230 Баланса)

Наименование	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	319 918,03	20 168,03
Расчет с бюджетом	6 030,50	13 269,00
Расходы будущих периодов (сроком погашения 12 месяцев)	0,00	18 372,00
ИТОГО	325 948,53	51 809,03

3.2 Пассив баланса:

Капитал и резервы (код 1310 Баланса)

Наименование	2025 год	2024 год
Уставный капитал	11 000,00	11 000,00
Добавочный капитал	214 000,00	214 000,00
Нераспределенная прибыль	2 369 261,67	1 263 445,47
ИТОГО	2 594 261,67	1 488 445,47

Добавочный капитал образовался в 2022 году в результате оказания безвозмездной помощи единственного учредителя для погашения текущих расходов организации.

Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Наименование	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 534,05	10 211,18
Налог на доходы физических лиц	2 913,00	1 926,00
Расчеты по социальному страхованию	11 902,50	7 770,35

Расчет с бюджетом	13 123,00	20 396,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	20 892,00	14 289,00
ИТОГО	60 443,90	54 592,53

4. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от продажи (без НДС)	6 240 700,00	4 423 450,00
Расходы по обычным видам деятельности	-4 757 208,11	-3 289 296,86
Прочие доходы	0,00	0,00
Прочие расходы	-312 043,69	-196 774,87
Чистая прибыль (убыток)	1 105 816,20	893 143,24

По результатам 2025г. ООО «КАВИ» получена прибыль в сумме 1 105 816,20 рублей. По сравнению с прошлым годом чистая прибыли увеличилась на 23,81%, в связи с увеличением суммы выручки, а также с увеличением суммы расходов.

Рост показателей свидетельствует об увеличении основных экономических показателей и развитии финансово-хозяйственной деятельности организации.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали, или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год не происходили.

Директор ООО «КАВИ»

Ядрышников А.В.

«12» марта 2026г.

