Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «21 ВЕК» (ООО)

ИНН 2301087954, КПП 230101001, ОГРН 1152301000334

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Сокращенное название – ООО «21 ВЕК»

1.2. Юридический адрес – 353445, Краснодарский край, г. Анапа, ул. Горького, дом №54А

1.3. Численность сотрудников – 2 чел.

1.4. Уставной капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

1.5. Единственным участником Общества является генеральный директор Саакян Манук Суренович (Решение №1 от 27.04.2022, бессрочно). Доля участия – 100 процентов.

1.6. Основной вид деятельности: ОКВЭД 86.23 – Стоматологическая практика

1.7. Сведения о руководстве Общества:

- Генеральный директор – Саакян Манук Суренович (Приказ №23 от 29.04.2022г.)
- Главный бухгалтер – Саакян Манук Суренович (Приказ №23 от 29.04.2022г.)

2. Информация об учетной политике Общества

2.1. ООО «21 ВЕК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и относится к субъектам малого предпринимательства. 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.

2.2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения – доходы 6%.

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

2.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Аренда

3.1. Общество арендует нежилое помещение по договору аренды №2024/0103 от 01.03.2024 и №2025/0102 от 01.02.2025, расположенное по адресу: г. Анапа, ул. Горького, дом №54А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные средства

4.1. В составе основных средств в строке 1150 баланса числятся:

Наименование	Балансовая стоимость на начало года	Амортизация	Балансовая стоимость на конец года
Оборудование (кроме офисного)	56109	11038	45071
Офисное оборудование	55972	21666	34306

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

4.3. Переоценка основных средств не производится.

5. Запасы

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

5.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

5.3. В составе запасов в строке 1210 баланса Общество отражает остаток сырья и материалов, используемых в основной деятельности. Остаток на 31.12.2025 составляет – 88845 руб.

5.4. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые и другие оборотные активы

6.1. В строке 1240 баланса отражаются:

- Дебиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами) – 598144 руб.
- Расходы будущих периодов – 3500 руб.

7. Кредиторская задолженность

7.1. В строке 1510 баланса Общество использует долгосрочные заемные средства (кредиты) – 231571 руб.

7.2. В строке 1520 баланса отражается кредиторская задолженность – 34450 руб., в том числе:

- Расчеты по налогам и сборам – 32789 руб.;
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 1661 руб.

8. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

8.1. В строке 2110 баланса отражается выручка Общества по основному виду деятельности за отчетный год составила – 1395920 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1000205 руб.

8.2. В строке 2340 баланса отражаются прочие доходы Общества – 204822 руб. (проценты от выданных краткосрочных займов).

8.3. В составе расходов по обычным видам деятельности в строке 2120 отражаются коммерческие расходы:

- амортизация ОС – 32704 руб.;
- ФОТ – 425670 руб.;
- налоги и взносы – 128552 руб.;
- аренда помещения – 1200000 руб.;
- сырье и материалы – 110717 руб.;
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 76804 руб.;
- расходы будущих периодов – 1000 руб.

8.4. В составе прочих расходов в строке 2350 отражаются расходы на банковские услуги – 57172 руб.

8.5. В составе налога на прибыль в строке 2410 отражается исчисленный налог по упрощенной системе налогообложения – 48023 руб.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания

10.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «21 ВЕК» за 2025 год подписана «12» марта 2026 год.

Генеральный директор ООО «21 ВЕК» _____ М.С. Саакян

Главный бухгалтер ООО «21 ВЕК» _____ М.С. Саакян

