

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Окулист» (ООО «Окулист») ИНН 1648024525, КПП 164801001;
Регистрация : «09» июля 2008 г., ОГРН 1081673002124 ;
Основной ОКВЭД : 86.21- общая врачебная практика ;
Спецрежим : применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доходы» 6 % без НДС) ;
Статус : с 1 августа 2016 года является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) ;
Среднесписочная численность : за 2025 год – 4 человека ;
Количество работников : за 2025 год – 6 человек по ТД и 2 человека по ГПД ;
Лицензия : 27.09.2013 г. ЛО41-01181-16/00289360 (медицинская деятельность)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.01.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «SABY».
Применяется кассовый метод признания доходов.

3. Аренда

Общество заключает договор аренды с физическим лицом.
Предмет аренды – нежилое помещение по адресу : г. Зеленодольск ул. Комарова д.31.
Учет арендных платежей ведется в упрощенном порядке, они учитываются в текущих расходах Общества.
Общество является налоговым агентом по уплате НДФЛ.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в своей деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Расшифровка статей баланса и на 31.12.2025 г.

- Запасы (610 тыс.руб.) – сопутствующие товары для продажи (очки, МКЛ, РМД и т.п.) ;
- Денежные средства (643 тыс.руб.) – остаток оборотных денежных средств на расчетном счете и в кассе Общества ;
- Кредиторская задолженность (148 тыс.руб.) - задолженность перед поставщиками (14,5 тыс.руб.) , налог УСН 4 квартал 2025 г.(46,1 тыс.руб.), страховые взносы за декабрь 2025 г. (87,4 тыс.руб.).

Выручка за 2025 год составила 6161 тыс.руб., расходы 5414 тыс.руб., прибыль от продаж 747 тыс.руб., внереализационные расходы 286 тыс.руб. (137 тыс.руб. РКО, 149 тыс.руб. неликвидный и испорченный товар), прибыль до налогообложения 461 тыс.руб., налог УСН 190 тыс.руб., чистая прибыль Общества за 2025 год 271 тыс.руб., что меньше чем за 2024 год, т.к. значительно увеличились цены и расходы., в том числе и на заработную плату и поощрения работникам Общества.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали :

- внеоборотные активы (нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения) ;
- долгосрочные и краткосрочные обязательства (заемные средства и кредитные средства).

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бикмуллина Лидия Николаевна, доля участия 100 %.

В 2025 году (по итогам 2024 года) Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 300000 (триста тысяч) рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Бикмуллина Лидия Николаевна.

Главный бухгалтер – Филонова Елена Александровна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс ;
- отчет о финансовых результатах ;
- отчет об изменениях капитала ;
- отчет о движении денежных средств ;
- пояснения в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

10.Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «12» марта 2025 года.

Директор ООО «Окулист»
Главный бухгалтер ООО «Окулист»

Л.Н. Бикмуллина
Е.А. Филонова