

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "Голливуд Дент"

ИНН	7814485090
КПП	781401001
ОГРН	1109847017455

1. Общая информация об организации

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

2.1 Порядок и способ ведения учета, первичные учетные документы

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

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись

2.2 Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.3 Исправление ошибок и изменение учетной политики

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.4 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.6 Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.7 Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности

или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.8 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

2.9 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.10 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

3. 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.

4. Итоги финансово-хозяйственной деятельности

4.1 Доходы

Источниками доходов общества является выручка и процентный доход от размещения временно свободных средств на депозитных счетах.

Прочие доходы и расходы обществом представлены в отчетности в свернутом виде.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице ниже. Все показатели указаны в тыс. рублей.

ВЫРУЧКА	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Размер выручки от основных видов деятельности	19 996,00	32 870,00	12 874,00

Прочие доходы	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Проценты к получению	0,00	0,00	0,00
Прочие доходы	745,00	990,00	245,00

4.2 Расходы

Себестоимость	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)	18 238,00	29 321,00	11 083,00

Коммерческие расходы	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Коммерческие расходы	0,00	0,00	0,00

Управленческие расходы	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Управленческие расходы	0,00	0,00	0,00

Прочие расходы	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Проценты к уплате	0,00	0,00	0,00
Прочие расходы	283,00	430,00	147,00

4.3 Прибыль

	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	2 220,00	4 109,00	1 889,00
Налог на прибыль организаций	207,00	339,00	132,00
Чистая прибыль (убыток)	2 013,00	3 770,00	1 757,00

5 Динамика показателей бухгалтерского баланса

АКТИВ	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
1. Внеоборотные активы, в том числе	0,00	77,00	77,00
Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00
Основные средства	0,00	0,00	0,00
Финансовые вложения	0,00	77,00	77,00
2. Оборотные активы, в том числе	11 401,00	10 385,00	-1 016,00
Запасы	2 851,00	1 425,00	-1 426,00
Налог на добавленную стоимость	0,00	0,00	0,00
Дебиторская задолженность	1 629,00	70,00	-1 559,00
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0,00	0,00	0,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	6 921,00	8 890,00	1 969,00
БАЛАНС	11 401,00	10 462,00	-939,00

ПАССИВ	2024	2025	Отклонение + / - тек. год к предыдущему
3. Капитал, в том числе	-8 884,00	-5 098,00	3 786,00
Уставный капитал	10,00	10,00	0,00
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	-8 894,00	-5 108,00	3 786,00
4. Долгосрочные обязательства, в том числе	19 715,00	15 274,00	-4 441,00
Заемные средства	19 715,00	15 274,00	-4 441,00
Прочие долгосрочные обязательства	0,00	0,00	0,00
5. Краткосрочные обязательства, в том числе	570,00	286,00	-284,00
Заемные средства	0,00	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	570,00	286,00	-284,00
БАЛАНС	11 401,00	10 462,00	-939,00

Дата составления текстовых пояснений

19.03.26

Руководитель Общества

Голант В.В.