

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Жемчужина»

• Общие сведения

1.1 Информация об организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Жемчужина»
- ИНН 5254028802
- Дата государственной регистрации: 24.01.2004 год
- Основной вид деятельности: Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)
- Уставный капитал – 12 000 рублей, оплачен полностью.
- 100% принадлежит единственному учредителю – Кулясовой Анне Борисовне.
- Численность сотрудников: По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников составляет 16 человек.
- Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Единицы измерения: Отчетность составлена в тысячах рублей.

- **Сведения о деятельности:** В отчетный период хозяйственная деятельность была исключительно стоматологическая практика, в результате чего получен доход в отчетном периоде.

- **Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.**

3.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

- «Основные средства» стоимость на 31.12.2025 год 13 506 тыс.руб. – стоматологическое оборудование. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений.
- «Вложение во внеоборотные активы» В апреле 2025 года был заключен Договор об инвестиционной деятельности по строительству объекта недвижимости в форме капитальных вложений в строительство здания стоматологической клиники. На 31.12.2025 года сумма капитальных вложений составила

11 848 тыс.руб. Затраты на строительство не учитываются при налогообложении по отдельным элементам. Они формируют первоначальную стоимость здания, как основного средства в будущем

3.2. Запасы (строка 1210) 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.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года 385 тыс.руб. Остатки денежных средств на расчетном счете и в кассе организации.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Дебиторская задолженность 3 598 тыс.руб. Включает в себя авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, задолженность покупателей и заказчиков. Просроченной задолженности нет.

3.5. Капитал (строка 1300) Нераспределённая прибыль и уставный капитал. Стоимость на 31.12.2025 года 21 350 тыс.руб., в том числе 12 тыс руб уставный капитал. Сформирован за счет чистой прибыли, полученной по итогам деятельности организации.

3.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Сумма 8 600 тыс. руб. представляет собой долгосрочный беспроцентный займ, предоставленный Обществу единственным учредителем. Цель займа финансирование текущей деятельности – затрат на строительство здания клиники. Проценты к уплате по данному займу не начисляются (строка 2330 в Отчете о финансовых результатах равна нулю).

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность в размере 1 641 тыс. руб сформирована из обязательств поставщиков, подрядчиков и прочим кредиторам (налоги и сборы). Просроченной задолжности нет.

Дата подписания

ООО «Жемчужина»

Директор

/ А.Б. Кулясова/