

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

ООО КЭК "ДИАДЕМ"

ИНН 0274921500, КПП 027401001, ОГРН 1160280127039.

Адрес: 450080, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, дом 140/1, офис 20.

Директор: Стахеев Иван Александрович.

Налогообложение – УСН «Доходы-расходы».

Основная деятельность организации (ОКВЭД 86.21) Общая врачебная практика. Доля доходов по основной деятельности составляет более 70% в общей доле доходов.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО КЭК "ДИАДЕМ" на 2025 год.

- 1.Способ оценки активов и обязательств - по первоначальной или переоценочной стоимости.
- 2.Метод амортизации НМА и основных средств – линейный.
- 3.Порядок учета запасов (по стандартам ФСУ 5/2019 Запасы). Для признания актива в составе запасов нужно, чтобы одновременно выполнялись два условия. Затраты, понесенные в связи с покупкой или созданием актива, обеспечат экономические выгоды в будущем, Определено, какая сумма израсходована на данный актив.
Запасы со сроком полезного использования не более 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. руб. учитываются в составе запасов предприятия, запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в том периоде, когда они приобретены.
4. Принцип признания выручки и расходов- ПБУ 9/99 и 1ПБУ 0/99.
5. Порядок учета финансовых вложений ПБУ 19/02. Контролируются компанией, приносят экономическую выгоду, их можно оценить. В составе финансовых вложений организации - вклады на депозитных счетах.
6. Критерии существенности ПБУ 1/2008. Если ошибка составляет 1-5% от выручки или 5% от чистой прибыли, ее можно считать несущественной. 0,5-2% от валюты баланса ее влияние на финансовое состояние несущественно, если это не влияет на выполнение налоговых обязательств и не нарушает законодательство.

Пояснения к активам баланса.

В составе Основных средств – Аппараты косметологические и медицинские. Остаточная стоимость 5 546 тыс. руб.

Запасы. В составе запасов расходные материалы и препараты для терапии и лечения дефектов и омоложения кожи и прочие материалы, необходимые для

осуществления деятельности, а также товары на складе. Общая сумма 796 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты – денежные средства в кассе предприятия и на расчетных счетах 173 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности не имеется просроченной задолженности. Дебиторская задолженность отражена в строке 1240 (Финансовые и другие оборотные активы) на сумму 171 тыс. руб.

Пояснения к обязательствам и капиталу.

Уставной капитал 10 тыс. руб.

Прибыль (убыток) прошлых лет (408) тыс. руб.

Прибыль (убыток) текущего года (514) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (-1 280) тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства - заем 2064 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства 738 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности нет просроченной.

Нет просроченной задолженности перед персоналом по оплате труда.

Сумма кредиторской задолженности 5164 тыс. руб.

Пояснения к доходам и расходам.

Структура выручки 28 383 тыс. руб. - выручка по основной деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности 28 204 тыс. руб., в том числе:

Расходы на оплату труда 4567 тыс. руб.;

Списание материалов 8 841 тыс. руб.;

Прочие (аренда, помещения, оборудования, реклама и продвижение, подбор персонала и др.) – 14 796 тыс. руб..

Прочие доходы и расходы.

В составе прочих доходов 4 тыс. руб.

Проценты к уплате – 73 тыс. руб.

Прочие расходы (расходы на услуги банка и пр.) - 338 тыс. руб.

Налог УСН - 286 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат (убыток) - (514) тыс. руб.

Прочая информация.

События после отчетной даты - отсутствуют.

Факторы неопределенности и риски. Риски, связанные с судебными спорами, отсутствуют, риски, связанные с обесцениванием активов незначительные.

Государственной помощи нет.