

Общество с ограниченной ответственностью Медицинский центр "Улыбка плюс"
(ООО МЦ "Улыбка плюс")

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 86.23 — стоматологическая практика

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

4. Основные средства															
4.1. Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицированные		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 689	(2 690)	1 967	-	-	(858)	-	-	-	-	-	-	6 656	(3 548)
	За 2024 г.	2 594	(2 293)	2 095	-	-	(397)	-	-	-	-	-	-	4 689	(2 690)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 343	(2 406)	1 802	-	-	(742)	-	-	-	-	-	-	6 145	(3 148)
	За 2024 г.	2 248	(2 117)	2 095	-	-	(289)	-	-	-	-	-	-	4 343	(2 406)
Офисное оборудование	За 2025 г.	346	(284)	166	-	-	(116)	-	-	-	-	-	-	512	(400)
	За 2024 г.	346	(176)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-	346	(284)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 108	1 999	302
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 997	1 937	131
Офисное оборудование	111	62	170
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		фактическ не затраты	накоплен ное обесцене ние	затрат ы	обесцен ение	списано	принято к учету в качеств	факти чески е затра ты	накопле нное обесцен ение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 967	-	-	(1 967)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 095	-	-	(2 095)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	1 802	-	-	(1 802)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 004	-	-	(2 004)	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	63	-	-	(63)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	-	(91)	-	-

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическ ая себестои мость	резерв под обесцен ение	затрат ы	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	За 2025 г.	260	-	3 590	(3 776)	-	-	X	X	74	-
	За 2024 г.	388	-	2 964	(3 091)	-	-	X	X	260	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	260	-	3 590	(3 776)	-	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	388	-	2 964	(3 091)	-	-	-	-	260	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7	-	109	-	(11)	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	14	-	7	-	(14)	-	-	-	7	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	89	-	-	-	-	-	89	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7	-	8	-	(11)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7	-	109	-	(11)	-	-	X	105	-
	3а 2024 г.	14	-	7	-	(14)	-	-	X	7	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	224	317	-	(490)	-	53	
	3а 2024 г.	57	1746	-	(1579)	-	224	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	88	312	-	(399)	-	1	
	3а 2024 г.	16	1 651	-	(1579)	-	88	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	83	-	-	(62)	-	21	
	3а 2024 г.	22	61	-	-	-	83	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	
	3а 2024 г.	20	8	-	-	-	28	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	26	5	-	-	-	31	
	3а 2024 г.	-	26	-	-	-	26	
Итого	3а 2025 г.	224	317	-	(490)	-	53	
	3а 2024 г.	57	1746	-	(1579)	-	224	

2.4. Отчетность

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	3 720	3 040
Затраты на оплату труда	1 644	1 418
Отчисления на социальные нужды	482	359
Амортизация	858	397
Прочие затраты	2 526	3 913
Итого по элементам	9 231	9 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 231	9 126

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор ООО МЦ «Улыбка плюс»



Е.М. Варакина