



ООО «Проспект»
ИНН/КПП 5406596094/540601001
630007, г. Новосибирск, Красный проспект, д.14/1, 2 этаж.
+7 (383) 209-16-55
e-mail: info@granat-nsk.ru

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

Общество с ограниченной ответственностью «Проспект» (ООО «Проспект»)

ИНН 5406596094, КПП 540601001, ОГРН 1155476125430

Адрес: 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный проспект дом 14/1, этаж 2

1. Общая информация об организации

ООО «Проспект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и 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.

Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2. Основные виды деятельности

86.23 – стоматологическая практика.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Наличие и движение Основных средств

Наименование	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение амортизации	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Оргтехника	809,00	586,00	222,00	174,00	121,00	983,00	707,00	275,00
Стоматологическое оборудование	12 183,00	10 012,00	2 172,00	-	1 071,00	12 183,00	11 083,00	1 101,00
Итого:	12 992,00	10 598,00	2 394,00	174,00	1 192,00	13 166,00	11 790,00	1 376,00

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Основную часть материальных запасов составляют : мед. Расходники, стоматологические расходники, инструменты и т.д.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало периода (тыс.руб)	Приход (тыс.руб)	Списано (тыс.руб)	На конец периода (тыс.руб)
Запасы – всего (материалы)	2025 год	2 259,00	17 418,00	17 971,00	1 706,00

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы
- Финансовые вложения
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (Финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность:					
В т.ч.					
С поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 г.	2 333,00	23 997,00	24 166,00	2 164,00
По расчетам с персоналом (счет 71)	2025	168,00	2 140	174	2 134,00
С разными дебиторами/кредиторами	2025	14,00	2 266,00	2 280,0	0
Итого		2 515,00	28 403,00	26 620,00	4 298,00

По счету 71: была выдана сумма в подотчет директору предприятия Мелешко Н.Н. на покупку стоматологической установки, но по причине резкого поднятия стоимости данного медицинского оборудования – приобрести установку не удалось. В результате чего директор Общества вернул, выданные ему в подотчет деньги в кассе посредством банковского счета. Вся сумма подотчетной задолженности погашена и внесена на расчетный счет ООО «Проспект» в АО "ТБанк" на 16.03.2026 года.

8. Обязательства

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			В результате фактов хозяйственной деятельности	погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность:					
В т.ч.					
С поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 г.	1 164,00	50 379,00	48 170,00	3 373,00
По расчетам с бюджетом и налогам/сборам (счет 68)	2025	50,00	2 894,00	2 910,00	34,00
По страховым взносам (счет 69)	2025	240,00	4 113,00	3 922,0	431,00
Итого		1 454,00	57 386,00	55 002,00	3 838,00

9. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб

Наименование	За 2025 год
Амортизация (упр. расходы)	148 ,00
Материальные затраты	18 159,00
Затраты на ОТ	17 159,00
Отчисления на соц. нужды	4 113,00
Прочие затраты	11 195,00
Фактическая с/с	21 454,00
Итого:	72 228,00

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

11. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Морарь Николай Васильевич	5 000,00	50	5 000,00	50
2.	Мелешко Николай Николаевич	5 000,00	50	5 000,00	50

Директор ООО «Проспект»

Мелешко Н.Н.