

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Стоматология «Дзержинского, 15» за 2025 год

1. Общие сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стоматология «Дзержинского, 15».

Сокращенное наименование: ООО «Стоматология «Дзержинского, 15».

ИНН/КПП: 3441029048/344101001.

ОГРН: 1053477330983.

Дата государственной регистрации: 14.12.2005 г.

Юридический, фактический и почтовый адреса: 400006, г. Волгоград, ул. им Дзержинского, д. 15.

Основной вид деятельности: «Стоматологическая практика» (ОКВЭД 86.23). Выручка 100 % от вида деятельности «Стоматологическая практика».

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 27801 тыс. руб., среднесписочная численность — 12 человек). Участие РФ, регионов, крупных компаний отсутствует. Обязательному аудиту организация не подлежит.

2. Учётная политика и способы ведения учета:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для среднего и малого предпринимательства.

Для целей расчета налога по УСН применяется кассовый метод признания доходов и расходов (на дату оплаты) согласно п. 1 ст. 346.17 НК РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/02 согласно ФСБУ 4/2023 (п. 52). Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Изменения учетной политики применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства. При изменении учетной политики на будущие периоды ретроспективный пересчет не производится.

Учредитель и директор является одним лицом. За отчетный период и после 31.12.2025 года данный руководитель получал от ООО «Стоматология «Дзержинского, 15» только заработную плату как директор организации.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учетной политикой для субъектов

малого предпринимательства». Лимит стоимости основных средств для отнесения к материально-производственным запасам установлен в размере 100 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в квартал.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

В учете запасов транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

3. Расшифровка отдельных показателей:

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 1060 тыс. руб. (оборудование). Амортизация начислена за 4 квартала 2025 года.

На 31.12.2025 дебиторской и просроченной задолженности нет.

4. События после отчетной даты:

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

дата: «25» марта 2026 г.

Директор  (Качурин М.Г.)

