

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФИ-ДЕНТ»

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности и правоустанавливающие документы:

1.1 ИНН 2221111665, КПП222101001, ОГРН 001052201933948

Юридический адрес: 656015 г. Барнаул, ул. Молодежная 40

1.2 Основной вид экономической деятельности код по ОКВЭД 86.23-стоматологическая практика. Осуществляется на основании Лицензии НЛО-22-01-001867 ОТ 09.08.2013г.

1.3 Деятельность предприятия осуществляется на основании УСТАВА.

2. Информация об учетной политике:

1.4 Учредителем и единоличным исполнительным органом (Директор) является Онопа Лариса Владимировна.

2.1 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. 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.

2.3 Учет запасов:

Запасы списываются по методу ФИФО, ПППУ- первым пришел- первым ушел. Для соблюдения сроков годности. Так же часть материалов списывается сразу по Q- коду в момент приобретения. Путем сканирования и отражения в специальной Федеральной программе по учету Q-кодов согласно перечню по стоматологии.

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.

2.4 Отчетность:

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

3. Баланс и Отчет о финансовых результатах:

Баланс: на 31.12.2025г. по Активам составил 244 тыс. руб., что включает запасы материалов 223 тыс. руб. и денежные средства на расчетном счете 21 тыс. руб. на 31.12.2025г. по Пассивам капитал 36 тыс. руб. по нераспределенной прибыли и долгосрочные заемные средства в сумме 208 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах: Соответствует сумме полученной выручки за 2025 год- 1860 тыс. руб., Расходы по обычным видам деятельности – заработная плата и налоги по ФОТ и прочее – 1080 тыс. руб. Прочие расходы – материалы, услуги сторонних организаций – 516 тыс. руб. Налог УСН – 56 тыс. руб. Итого чистая прибыль на конец года 31.12.2025 г. составила 208 тыс. руб.

Директор Онопа Л.В.
25.03.2026