Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "МАКЕЕВСКИЙ ЦЕНТР ПРОФИЛАКТИЧЕСКОЙ ДЕЗИНФЕКЦИИ"

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность в области медицины прочая (код ОКВЭД 86.90)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. В Пояснениях раскрывается существенная информация:

3.1 Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.2 . Запасы
Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые в хозяйственной деятельности непосредственно по мере приобретения, такие как
- материалы

- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.3Финансовые и другие оборотные активы:
В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1137,0 тыс. руб.(авансы поставщикам 68,6 тыс.руб., и задолженность покупателей).

3.4Капитал: составляет 2486,0 тыс. руб., в.ч. сумма нераспределенной прибыли составляет 1830,0 тыс. руб.
3.5Краткосрочная кредиторская задолженность: составила 819,0 тыс. руб. в т.ч. рассчеты с покупателями 516,4 тыс. руб..

4. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):
4.1Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 13716,0 тыс.руб..
4.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили - 11 398,0 тыс. руб.
В том числе: материальные затраты 331,7 тыс. руб.; затраты на оплату труда 8445,9 тыс. руб.; страховые взносы 2200,6 тыс. руб.;малоценное оборудование 88,9 тыс. руб.; прочие затраты330,9 тыс. руб.
4.3 Чистая прибыль за отчетный период 2025 года составила 2026,0 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

Директор _____ Алексеева Ирина Александровна

26 марта 2026 г.