

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЦБИ"ОСНОВА" за 2025 год

ООО "ЦБИ"ОСНОВА" ИНН 7814733916 КПП 781401001 197374, г.Санкт-Петербург, ул.Стародеревенская, д.6, к.1,пом.16-Н.

Относится к субъектам малого предпринимательства.

Система налогообложения - УСН с объектом "доходы".

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "ЦБИ"ОСНОВА" - основной вид экономической деятельности - 86.23 (стоматологическая практика)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность ООО "ЦБИ"ОСНОВА" составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

Учетная политика ООО "ЦБИ"ОСНОВА" разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Единственным участником Общества является Буглаев Андрей Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб и оплачен полностью.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера Буглаева А.Г..

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие, 7.7.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме, применяется сокращенный план счетов.

Бухучет ведется с применением журнала учета хозяйственных операций.

Денежные средства отражаются на счете учета 50 "Касса" и счете учета 51 "Операции по расчетным счетам в банке".

В составе запасов Общество отражает материалы (МПЗ) , используемые в основной деятельности.

Оценка при выбытии (списании) МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками".

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации оказанных услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период, отражается на счете 99 "Прибыль и убытки".

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Включает остатки денежных средств на расчетном счете в банке и в кассе Общества на конец отчетного периода.

4. Капитал

Включает уставный капитал Общества и нераспределенную прибыль.

5. Кредиторская задолженность

Включает задолженность Общества по налогам и страховым взносам на конец отчетного периода.

Генеральный директор _____ Буглаев А.Г.

26.03.2026г

6. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 01.01-31.12 20 25 г. ²	215	()	668	(631)			X	X	252	()
	за 20 г. ³		()		()			X	X		()
в том числе:	за 01.01-31.12 20 25 г. ²	215	()	668	(631)					252	()
	за 20 г. ³		()		()						()
материалы											

Генеральный директор _____ Буглаев А.Г. 26.03.2026г

7. Дебиторская задолженность

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 фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 01.01-31.12 20 25 г. ²		()	69		()	()			69	()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: расчеты с поставщиками	за 01.01-31.12 20 25 г. ²		()	69		()	()			69	()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
Итого	за 01.01-31.12 20 25 г. ²		()	69		()	()		X	69	()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()		X		()

Генеральный директор

Буглаев А.Г. 26.03.2026г

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>01.01-31.12</u> <u>20 25</u> г. ²
Материальные затраты	856
Затраты на оплату труда	1635
Отчисления на социальные нужды	493
Амортизация	-
Прочие затраты	19
Итого по элементам	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3003

Генеральный директор Буглаев А.Г.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " 03 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.