

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АКАДЕМИЯ УЛЫБОК»

г.Хабаровск

26 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АКАДЕМИЯ УЛЫБОК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

| | |
|---|--|
| Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " АКАДЕМИЯ УЛЫБОК " |
| Сокращенное наименование | ООО "АКАДЕМИЯ УЛЫБОК " |
| Юридический адрес | 680000, г. ХАБАРОВСК, УЛ. ИСТОМИНА, Д.60, ОФ.2 |
| Фактический адрес | 680000, г. ХАБАРОВСК, УЛ. ИСТОМИНА, Д.60, ОФ.2 |
| Почтовый адрес | 680000, г. ХАБАРОВСК, УЛ. ИСТОМИНА, Д.60, ОФ.2 |
| Телефон | 89625034264 |
| Адрес электронной почты | smilekhv27@yandex.ru |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 2721255070 |
| Код ОКПО | 55819448 |
| Код ОКТМО | 08701000 |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности) | 86.23 Стоматологическая практика |
| Дополнительный ОКВЭД | 86.90 Деятельность в области медицины прочая |
| Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025 | 46/43 |

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь СМП, который 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, который 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)

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

| | | |
|-----------------------------|------|------|
| Погорелова Алёна Бабасиевна | 5000 | 50,0 |
| Погорелов Сергей Сергеевич | 5000 | 50,0 |

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Погорелов Сергей Сергеевич, протокол от 02.08.2024, с 02.08.2024 сроком на 3 года.

Главный бухгалтер— Погорелов Сергей Сергеевич

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: услуги —156 956 тыс руб.;

Затраты составили: расходы — 46 143 тыс руб.

Основные средства: медицинское оборудование, административное помещение – 57 718 тыс руб.

Начислена амортизация: 3 537 тыс руб.

Генеральный директор ООО "АКАДЕМИЯ УЛЫБОК» Погорелов Сергей Сергеевич