

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТАМИ» (ООО «ТАМИ»)

ИНН 6163066993, КПП 616301001, ОГРН 1036163005240

Адрес: 344006, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, зд.12Б, помещ. 201

1. Общая информация об организации

ООО «ТАМИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Срок деятельности организации уставом неограничен. 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23- стоматологическая практика.

Лицензия ЛО41-01050-61/00332613 от 03 июля 2019 г.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства (строка 1150) На 31.12.2025 основные средства представлены медицинским оборудованием остаточной стоимостью 3 174 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 13 159 тыс. руб., накопленная амортизация – 9 985 тыс. руб.

За 2025 г. было движение:

- поступило (приобретено): 1 596 тыс. руб.
- выбыло (списание): 240 тыс. руб.

5. Аренда

По Договору аренды нежилого помещения № 01/11/13-ТАМИ от 01.11.2013 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 344006, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, зд.12Б, помещ. 201

По Договору аренды нежилого помещения от 01.10.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 344006, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, д.12, комнаты: 2, 2б, 6, 6а, 6б, 6г, 6д, 6е, 6ж, 6з, 7, 8, 9.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 988 тыс. руб., в том числе:

- Стоматологические и медицинские материалы – 837 тыс. руб.
- Инвентарь – 151 тыс. руб.

7. Инвентаризация

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".

В ходе инвентаризации на 31.12.2025 г. недостач и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за выполненные услуги;
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 330 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

9. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 294 тыс. руб., на депозитном счете срок до 1 месяца – 2 826 тыс. руб., в кассе – 93 тыс. руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Альперович Александр Измаилович доля участия - 30 процентов;
- Зайдман Семен Семенович доля участия - 25 процентов;
- Ильченко Ирина Сергеевна доля участия - 25 процентов;
- Харабаджахова Елена Юрьевна доля участия - 20 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 22 218 тыс. руб., что не привело к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 910 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками – 95 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- Перед заказчиками – 10 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 805 тыс. руб.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ильченко Ирина Сергеевна (Протокол от 09.11.2023, по 26.11.2028 г.).

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности относится к компетенции общего собрания участников общества.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 112 779 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (96 478 тыс. руб. – 2024 г.). Чистая прибыль организации за отчетный период составила 24 166 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года (21 719 тыс. руб. – за 2024 г.). Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением стоимости услуг.

16. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «ТАМИ»  Ильченко И.С.