Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Голливуд»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая отчетность)»

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью»Голливуд»
Сокращенное наименование	ООО «Голливуд»
Адрес	392523 Тамбовская область г.о город Тамбов,с.Бокино,ул.Дорожная,д.108А
ИНН/КПП	6800000307
ОКПО	73454176
ОГРН	1226800005706
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Голливуд» является стоматологическая практика ОКВЭД 86.23 Доходы от стоматологической практики являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Голливуд» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Система налогообложения –УСН с объектом «доходы минус расходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена 28.12.2024г Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв.протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. 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»

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3ФСБУ 6/2020.Запасы осуществляются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных в соответствии с условиями договора ,а именно при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности.

3. Основные средства

Объект ОС	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Изменения за период			На 31 декабря 2025(тыс.руб)
		поступило	списано	амортизация	
Установка стоматологическая Mercury 3600(4 амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-380.Накопленная амортизация -81 Балансовая стоимость- 299			55	Первоначальная стоимость-380.Накопленная амортизация -136, Балансовая стоимость- 244
ИТОГО					Балансовая стоимость 244

4.Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	изменения		На 31 декабря 2025(тыс.руб)
		затраты	списано	
Материалы	146	71		217
Медицинский материал		1894	1636	258
				475

5.Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году		На 31 декабря 2025(тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная ДЗ	95	943	925	113
В том числе Расчеты ЕНС	30	943	860	113
В том числе Расчеты с поставщиками	65		65	-

Итого	113
в т.ч просроченная ДЗ	-

6.Обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Наличие и движение обязательств		На 31 декабря 2025(тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Краткосрочные обязательства	22	594	553	63
в т.ч Расчет по социальному страхованию	22	594	553	63
Просроченные обязательства				-

7.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1641	1377
Затраты на оплату труда	1980	848
Отчисления по социальным нуждам	598	256
Амортизация	54	54
Прочие затраты	576	236
Итого расходы:	4849	2771
Изменение остатков (прирост(-),уменьшение(+)незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4849	2771

Генеральный директор А.Н.Комаров