

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УЛЫБКА»

1.2. Юридический адрес – 142600, Московская область, г.о. Орехово-Зуево, гор. Орехово-Зуево, Центральный бульвар, дом 3

1.3. Дата государственной регистрации – 01.09.2004г.

1.4. ИНН 5034019432 КПП 503401001

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - **нет**

1.7. Уставный капитал составляет 102900 руб. Участниками являются:

Крючков Кирилл Андреевич – 50%

Смирнов Максим Леонидович – 50%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

1. Стоматологическая практика, код ОКВЭД 86.23 составляет 100% от дохода предприятия.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководитель предприятия - Генеральный директор Крючков Кирилл Андреевич, исполняющий обязанности главного бухгалтера.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Помещение, в котором осуществляется деятельность предприятия, принадлежит ООО «УЛЫБКА» и в 2025 году учитывалась для целей налогообложения по кадастровой стоимости.

Налог на имущество начислялся и уплачивался в бюджет в соответствии с НК РФ.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

4.1. По праву упрощенного учета затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, включаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления

Основание: подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020

4.2. Стоимость капвложений формируют все фактические затраты на приобретение, создание основных средств и (или) нематериальных активов.

4.3. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.4. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется в бухгалтерском регистре.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.5. Основные средства подразделяются на указанные ниже группы и переоцениваются и амортизируются в следующем порядке:

Недвижимость, которая используется в производственной деятельности - по первоначальной стоимости
-линейный способ

Машины и оборудование по первоначальной стоимости -линейный способ

Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020

4.6. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

4.7. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

4.8. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7 ПБУ 1/2008

5. Нематериальных активов в предприятии нет.

6. Инвентаризация производится ежегодно на 01 ноября текущего года.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Предприятие получает доход 100% от медицинских услуг населению (Стоматологическая практика), имеет Лицензию на осуществление медицинской деятельности, является «малым предприятием» и на основании статьи 149 НК России освобождено от налога на добавленную стоимость.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026года.

Генеральный директор

Крючков К.А.