Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. **Деятельность**

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "Стоматология Скибинских" (ООО «СТОМСКИ»)
Юридический адрес 344015, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул. Малиновского 68/1
Дата государственной регистрации 27.08.2024
ООО «СТОМСКИ» относиться к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «Система налогообложения УСН с объектом «Доходы минус Расходы»
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не

является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей,

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- Программы ЭВМ базы данных лицензии и разрешения
- Другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка Основный средств и нематериальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС	На 31 декабря 2025 года (тыс. руб)
ОС (Счет 01)	-	3 561 876,00	599 047,97	2962828,03
Приобретение компонентов основных средств (счет 08.04.1)	-	-	-	313 127,00
Итого:				Балансовая стоимость: 3 275 955,03
Лицензии и разрешения		62 000,00	6 583,36	55 416,64
Итого:				Балансовая стоимость: 55 416, 64

4. Запасы

Наименование показателей	На начала 2025 года	Изменения за период (списание на расходы)		На конец 31.12.2025
		Поступление	Расход	

Сырье и материалы	-	5 989 572,87	5 806 347,87	183 225,00
Товары		126 393,61	10 473,69	115 919,92
Итого			Балансовая стоимость: 299 144,92	

5. Движение денежных средств

Наименование показателей	На начала 2025 года	Изменения за период		На конец 31.12.2025
		Поступление	Расход	
Касса организации		5 009 570,50	4 968 088,74	41 481,76
Расчетный счет	15 174,00	22 842 883,60	22 433 184,36	424 873,24
Итого				Балансовая стоимость: 466 355,00

6. Дебиторская Кредиторская задолженность

Наименование показателей	На начала 2025 года	Изменения (движение) за период		На конец 31.12.2025
Дебиторская задолженность (счета учета 60, 62, 76)	5 868 127,00	40 377 510,23	34 423 587,63	11 822 049,60

Кредиторская задолженность (счета учета 60, 62, 69)	10 000,00	24 046 015,33	21 047 496,35	3 008 518,98

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра (округление до целого).

7. Уставной капитал организации ООО «Гуднет»

Размер уставного капитала организации на 31.12.2025 составил 30 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 30 000 (десять тысяч) рублей

Структура уставного капитала

Полное наименование	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
	Сумма	Доля %	Сумма	Размер доли
Скибинский Александр Владимирович	10 000,00	100	10 000,00	1/3
Скибинская Елена Владимировна			10 000,00	1/3
Сопуляк Наталья Владимировна			10 000,00	1/3

Генеральный директор Скибинский Александр Владимирович

27 марта 2026 г.