Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО “УЛЫБКА”

УТВЕРЖДАЮ
Ген.директор ООО “Улыбка”
_____ Цивилёв С.О.

РАЗДЕЛ 1
Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью “Улыбка”
Сокращенное наименование	ООО “Улыбка”
ИНН/КПП	2320151475 /232001001
Дата регистрации	28.05.2007г.
ОГРН	1072320008716
ОКПО	80189678
Кем управляется	Единолично генеральным директором
Численность сотрудников на конец отчетного года	3 человека
Размер уставного капитала	10000руб. 100% Цивилёв Сергей Олегович

Основным видом деятельности ООО “Улыбка” является стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23)

ООО “Улыбка” 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. Система налогообложения - УСН (доход).

РАЗДЕЛ 2
Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО “Улыбка” на 2025 год утверждена приказом от 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, запись регистров не ведется.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов:
сч.60 “Расчёты с поставщиками и подрядчиками”
сч.62 “Расчёты с покупателями и заказчиками”
сч.71 “Расчёты с подотчётными лицами”

Финансовые результаты отражаются на счетах:
сч.90 “Продажи”
сч.91 ”Прочие доходы и расходы “
сч.99 “Прибыли и убытки”

Общехозяйственные расходы отражаются на счете:
сч.26 “Общехозяйственные расходы”
Производственные расходы отражаются на счете:
сч.20 “Основное производство”

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункта 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

РАЗДЕЛ 3
Основные средства

(тыс.руб.)

Установка стоматологическая Diplomat модель ADEPT вариант исполнения DA270 столик врача	513
Установка стоматологическая STERN WEBER S200 Continental	389
Euronda E9 Next 24 -электронный автоклав класса B с фракционной сушкой,24 Л	122
Печь для обжига ВИТА	71
SCHICK IECHWOLOGIES РАДИОВИЗО	57
Рентген аппарат дентальный	30
Физиодиспенсер SURGIC PRO OPT хирургический аппарат с наконечником TI-Max X-SG201 с оптикой	37
Аппарат ультразвуковой VECTOR PARO пародонтологический центр	8
Лампа для обеливания в сборе	15
Аспиратор стоматологический помпа вакуумная 1250 л/мин Mono-Jet с сепаратором, с дренажным насосом, кожух с прямыми углами	24
Аспиратор медицинский DO 2.1. ш/п шкаф	19
Ноутбук	18
Планшет Apple iPad Air	14

В строке 1150 «Материальные внеоборотные активы » указана цифра: **1317**

РАЗДЕЛ 4
Расшифровка запасов

(тыс.руб.)

Лекарственные препараты	23

В строке 1210 «Запасы » указана цифра: **23**

РАЗДЕЛ 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

5.1 Дебиторская задолженность:

5.1.1. Поставщики

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
ООО Арго ИНН2320243648	4	1
ЧОО “ОМЕГА” ИНН	3	0
Всего:	**7**	**1**

5.1.2. Покупатели

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность отсутствует		

5.1.3. Налоговые обязательства:

ЕНС	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
16	20

ТРАВМАТИЗМ	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
0	1

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра:

22 (1+20+1)*

5.2 Кредиторская задолженность:

5.2.1. Поставщики

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
ООО МедмаркетГрупп ИНН9102022909	0	26
ООО Ортос-Юг ИНН0100006084	4	0
ООО Империя Дент ИНН2320197141	6	0
ООО Кех Екоммерц ИНН7710668349	2	0
ООО Ортос ИНН7811472790	13	
Всего:	**25**	**26**

5.2.2. Покупатели

Контрагент	на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность отсутствует		

5.2.3. Налоговые обязательства:

УСН	
на 31 декабря 2024года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
65	69

В строке 1520 "Кредиторская задолженность" указана цифра:
95 (26+69)*

РАЗДЕЛ 6
Расшифровка доходов и расходов

6.1 Доходы:

Вид дохода	2025год (тыс.руб.)
Стоматологическая практика	7962

В строке 2110 «Выручка» указана цифра: **7962**

6.2 Расходы:

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Материалы и сырье в производство	2090

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Обучение	23
Сайт, продвижение	282
Обслуживание техники и ПО	36
Страховые взносы на травматизм	3
Расчеты с агентами	8
Коммунальные платежи	29
Охрана	28
Оплата труда	1170
Амортизация	997
Налоги с ФОТ	347
Хоз.расходы, канцелярия	6
Консультационные услуги	3
Всего:	**2932**

В строке 2120 «Расходы по обычной деятельности » указана цифра: **5022** (2090+2932)

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)
Услуги банка	233

В строке 2350 «Прочие расходы » указана цифра: **233**

РАЗДЕЛ 7
Расшифровка денежных средств

	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Дт50 Касса	665
Кт51 Банк	1289
Всего:	**1954**

В строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты » указана цифра: **1954**

РАЗДЕЛ 8
Капитал и резервы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025года (тыс.руб.)
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль	3211
Всего:	**3221**

В строке 1300 «Капитал и резервы » указана цифра: **3221**

РАЗДЕЛ 9
Налог на прибыль

УСН (тыс.руб)	
1кв2025	90
2кв2025	35
3кв2025	46
4кв2025	68
Всего:	**239**

В строке 2410 «Налог на прибыль » указана цифра: **-239**