

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года отчёту о финансовых результатах за 2025 год ООО «Смайл Дент»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Смайл Дент».
- Сокращённое наименование: ООО «Смайл Дент».
- Юридический адрес: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Мичурина, д. 3, кв. 63.
- Дата государственной регистрации: 30.09.2019, ОГРН 1196196039797.
- ИНН 6154156295 КПП 615401001
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 47.74 (торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах). Фактически осуществляемый вид деятельности – 86.23 (стоматологическая практика).
- Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Единственный участник и учредитель – Богданова Ирина Валентиновна, она же является директором и главным бухгалтером.
- Среднесписочная численность работников на 31.12.2025: 4 человека.
- Отчётность не подлежит обязательному аудиту.
- Общество применяет упрощённую систему налогообложения (объект «доходы»).

2. Нормативная база составления отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н), иными действующими ФСБУ и ПБУ.

В связи с тем, что Общество является субъектом малого предпринимательства, применяются упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности, предусмотренные п. 54 ФСБУ 4/2023.

3. Учётная политика (ключевые элементы)

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом руководителя от 30.12.2024.
Основные положения:

- Основные средства: учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в состав расходов по мере ввода в эксплуатацию. Переоценка не проводится.
- Материально-производственные запасы: принимаются к учёту по фактической себестоимости; при списании в производство применяется метод оценки по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: в бухгалтерском учёте признаются по методу начисления. Для целей налогового учёта (УСН) доходы определяются кассовым методом.
- Выбранные способы ведения учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому.

4. Расшифровка ключевых показателей и факторов, повлиявших на финансовый результат

Активы

На 31.12.2025 валюта баланса составила 1769 тыс. руб.

Структура активов:

Показатель На 31.12.2025

Запасы 295 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 1456 тыс. руб

Денежные средства 18 тыс.руб

Изменение показателей связано с приобретением материалов.

Финансовые результаты

За 2025 год получена выручка от оказания стоматологических услуг в размере 1948 тыс. руб. (за 2024 год – 1998тыс. руб.). Чистая прибыль составила 527 тыс. руб. (за 2024 год 787тыс. руб.). Снижение показателей связано с уменьшением количества обращений пациентов и оптимизацией расходов. Убытков по итогам отчётного периода нет.

5. Информация о планах и перспективах деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году . Предпосылок для реорганизации или ликвидации не имеется. Принцип непрерывности деятельности соблюдается.

В 2026 году планируются мероприятия по обновлению материально-технической базы (приобретение нового стоматологического оборудования), что позволит расширить перечень оказываемых услуг и увеличить выручку.

6. Результаты инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств проведена в соответствии с приказом руководителя от 25.12.2025 по состоянию на 31.12.2025.

Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учёта не выявлено. Результаты инвентаризации оформлены актами.

7. Дата составления и подпись

Пояснения составлены «29» марта 2026 года.

директор
(главный бухгалтер)

_____ Богданова И.В.

-