

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 марта 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД 86.23 (Стоматологическая практика).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность контрагенты – 188880,23 руб.,

5.2. Дебиторская задолженность по займам - 6100000,00 руб.

6. Кредиторская задолженность

6.1. Кредиторская задолженность контрагенты – 31147,98 руб.,

6.2. Кредиторская задолженность внебюджетные фонды – 816,04 руб.,

6.3. Кредиторская задолженность по налогам – 324811,62 руб.,

6.4. Кредиторская задолженность по зарплате – 215522,50 руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 21 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Захаров Сергей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Захаров Сергей Сергеевич

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Космодент»

С.С. Захаров