

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Смайл» за 2025 год

1. Общие сведения ООО «Смайл» (ОГРН 1087513000090, ИНН 7513006057) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: г. Нерчинск, ул. Первомайская, д. 92., кв. 11

Основной вид деятельности: Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Среднесписочная численность – 3 человека.

2. Основа составления отчетности Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

- 4.1. Основные средства (строка 1150) На 31.12.2025 основных средств нет.
- 4.2. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 1206 тыс. руб. в т.ч запасы медицинских препаратов 1206 тыс.руб.
- 4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 303 тыс. руб. – это задолженность заказчиков за выполненные объемы работ. Просроченной задолженности нет.
- 4.4. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 2 тыс. руб., в том числе в кассе – 166 тыс. руб.
- 4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторской задолженности нет

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор ООО «Смайл» _____ ДЕДЮХИН Ю.Н.

Главный бухгалтер _____ ДЕДЮХИН Ю.Н.