

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЗУБНОФФ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5405498471

Код причины постановки на учет (КПП): 540701001

Юридический адрес: 630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, Вокзальная м/тр, д. 8/1

Дата государственной регистрации: 07.07.2014

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

Уставный капитал составляет: 11000 рублей

Участниками являются: Календерова Жыпар Искановна с долей 100%

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "ЗУБНОФФ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса средства на 350 тыс. рублей.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по строке 1170 отсутствуют.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В составе Запасы по строке 1210 числятся товары на 175 тыс.рублей.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный период

Краткосрочная дебиторская задолженность составила 16 тыс.рублей

В том числе:

- расчеты по ЕНС 16 тыс. рублей

Краткосрочная кредиторская задолженность за 2025 год составила 31 тыс. рублей

В том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 тыс. рублей

- Расчеты по налогам и сборам 21 тыс. рублей

- Расчеты с подотчетными лицами 9 тыс.рублей

4. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3032 тыс.рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Показатель чистой прибыли: 43 тыс.рублей также ниже показателя за прошлый период.

Уменьшение данного показателя связано с увеличением расходов организации: повышением зарплаты, налогов, высокой конкуренцией и ростом цен. Несмотря на это, организация получила прибыль в отчетном периоде.

Директор _____ Кейдер Ангелина Владимировна

30 марта 2026 г.