

Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ"

ИНН/КПП 2722120011/272201001 680038 Хабаровский край, г. Хабаровск ул. Калинина д.131 оф. 11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование ООО «Капитал»

1.2 Юридический адрес 680038 Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Калинина д.131 оф. 11

1.3 Дата государственной регистрации 03.09.2018 г.

1.4 Основные виды экономической деятельности 86.23 —Стоматологическая практика

1.5 Численность сотрудников 11 человек

1.6 Уставный капитал 10 000 (Десять тысяч) рублей

1.7 Участники Шпак Н.С. 50% доля в Уставном капитале, Раскошнов А. В. 50% доля в Уставном капитале

1.8 Бенефициарный владелец Отсутствует

1.9 Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Директор Общества: Шпак Никита Сергеевич Приказ № 1 от 22.11.2018 г.

Главный бухгалтер в штате отсутствует.

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемые в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

3.1 Организация ведения бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. "Бухгалтерия" по

журнально-ордерной форме в электронном виде. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано. Организация применяет унифицированные формы первичных документов и регистров бухгалтерского учета с применением плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в редакции от 18.09.2006 г. № 115н) Основание: ст. 9, 10 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН)

3. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано при помощи программы 1С:

Предприятие 8.3.

4. В состав материальных расходов включаются:

- Затраты на приобретения материалов и оборудования;
- Ремонт и техническое обслуживание спец. оборудования;
- Расходы на рекламу;
- Услуги сторонних организаций для соблюдения требований санитарно-эпидемиологического контроля .

5. При определении стоимости услуг в стоимость услуг включать покупную цену и сопутствующие затраты на доставку, хранение медикаментов и расходного материала , амортизацию ОС

6. При реализации услуг стоимость приобретения материалов списывать на расходы по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

7. Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров, предназначенных для оказания услуг, включаются в затраты по мере реализации данных товаров. Суммы НДС отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой.

8. Запись в книге учета доходов и расходов о списании стоимости материалов на затраты осуществляется на основании платежного поручения (или другого документа, подтверждающего оплату материалов или расходов, связанных с их приобретением).

9. Запись в книге учета доходов и расходов о списании стоимости товаров на затраты осуществляется на основании акта об оказании услуг.

10. К расходам на реализацию услуг относятся:

- стоимость расходных материалов, стоматологических инструментов, оборудования ;
- стоимость аренды и коммунальных услуг ;
- амортизация ОС;
- прочие расходы (реклама, канцтовары, хозтовары);
- оплата труда персонала и связанные с ней налоги.

11. Расходы общего характера распределяются пропорционально доходам ежемесячно.

12. Организация и уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке по ставке 15% или по ставке, установленной законом субъекта РФ.

13. Налоговая база текущего года уменьшается на всю сумму убытка за предшествующие 10 налоговых периодов. Убыток не переносится на прибыль текущего года, если сумма единого налога не превышает сумму минимального налога.

3.2 Дополнительные расходы по займам

1. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Основание: п. 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н)

3.3 Учет финансовых вложений

1. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: п. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н)

2. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Основание: п. 34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н)

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

4.1 За отчетный период доходы от реализации работ, услуг составили 21 403 тыс. руб.

4.2 В связи с ведением финансово-хозяйственной деятельности произведенные расходы (в т.ч и внереализационные) составили 19 462 тыс. руб.

4.4 Налог на прибыль (доходы) организаций – 363 тыс. руб.

4.5 Чистая прибыль (убыток) – 1 230 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Шпак Никита Сергеевич