

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРИОРИТЕТ-2» ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Приоритет-2» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Приоритет-2» Общество с ограниченной ответственностью «Приоритет-2», зарегистрировано 29.11.2002 года Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда, свидетельство о регистрации серия 31 № 0003605644, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1023402978830

Юридический адрес: 400012, г. Волгоград, ул. Ангарская, д.2, пом.1

Фактический адрес: 400012, г. Волгоград, ул. Ангарская, д.2, пом.1

Уставный капитал Общества составил: 10 000 руб.

1.2. Основные виды деятельности:

ОКВЭД 86.23- Стоматологическая практика

1.3. Исполнительный орган Общества – директор:

№ п.п.	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Кравченко Екатерина Анатольевна	С 09.07.2021 по 09.07.2026	Решение учредителя №1 от 09.07.2021г., Трудовой договор №122 от 09.07.2021г.

1.4. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	12	18	18

1.5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам, в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Учет незначительных активов списывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» или 90.08 «Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. Прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство».

Организация ведет упрощенный порядок учета договоров аренды. Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в текущем периоде.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на затраты равными частями в течение срока их потребления.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности до истечения срока погашения.

3.1. Основные средства (тыс.руб.)

Материальные внеоборотные активы (стр.1150):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Установка стоматологическая QL2028 (Progmatic) нижняя подача, цвет P02 зеленое яблоко	148	170	192
Установка стоматологическая QL2028 (Progmatic) нижняя подача, цвет P04 темно-синий	142	163	184
Установка стоматологическая QL2028 (Progmatic) нижняя подача, цвет P12 черный	116	133	150
Итого финансовые и другие оборотные активы:	406	466	526

3.2. Дебиторская задолженность, (тыс.руб.)

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1230 и стр.1170):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным			3
Расчеты с подотчетными лицами	1589	1	8270
Расчеты по предоставленным займам	45877	28176	
Клиентская лицензия на 1р.м 1С.Предприятие			1
Клиентская лицензия на 1р.м 1С.Стоматология			2

СБИС 2023			4
СБИС 2024		5	
СБИС 2025	5		
ОФД	5		
Итого финансовые и другие оборотные активы:	47476	28182	8278

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают (ст. 1250):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	0 1	0	32
Итого денежные средства:	1	0	32

3.4. Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность включает в себя (стр.1520):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	3063	4634	3845
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	646	926	353
Расчеты по оплате труда			294
Итого кредиторская задолженность:	3709	5560	4292

3.5. Заемные средства (тыс.руб.)

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр.1510):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Долгосрочные заемные средства			1013
Краткосрочные заемные средства		500	
Итого заемные средства:	0	500	1013

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.6. Выручка (тыс.руб.)(стр.2210) и прочие доходы (стр.2340)

Вид деятельности	2025г.	2024г.
Стоматологическая практика	27357	27792
Списана кредиторская задолженность более 3-х лет	4	

3.7. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Вид расходов	2025г.	2024г.
Материальные расходы	830	1287
Амортизация ОС	60	60
Страховые взносы	782	766
Расходы на оплату труда	2631	2878
Расходы на социальные нужды		15
Коммунальные расходы	46	37
Прочие	109	327
Итого расходов:	4458	5370

3.8. Прочие расходы (стр. 2350)

Вид расходов	2025г.	2024г.
Пени по страховым взносам	131	66
% по кредитам	90	51
Аренда помещения		1639
Комиссия банка	90	246
Прочие	185	355
Итого расходов:	496	2357

Чистая прибыль по итогам 2025г. = 21586тыс.руб.

Директор Кравченко Е.А.