

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «КДС» является стоматологическая практика.

Учетная политика

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Амортизация - линейным методом. Учет ОС - по фактической себестоимости без создания резервов. ОС стоимостью менее 100 тыс. рублей списываются в момент ввода в эксплуатацию. Материалы, используемые в процессе оказания услуг, ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы по основному виду деятельности ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.

Объект ОС	Первоначальная ст-ть	Накопленная амортизация	Поступило	Списано	Амортизация За 2025	Остаточная ст-ть
Стом.установка 4 гр., 72 мес.	330000	64000	0	0	55000	211000
Стом.установка 4 гр., 72 мес	330000	64000	0	0	55000	211000

3.

Финансовые и другие оборотные активы: 652 тыс.руб. – текущая Дт задолженность, расходы будущих периодов (подписка на ПО, страхование ответственности)

4.

Капитал и резервы: 11381 тыс.руб. – 10 тыс.руб. уставный капитал. Сформирован и оплачен полностью. Дивиденды не выплачивались. 11371 тыс.руб. – нераспределенная прибыль.

5.

Долгосрочные заемные средства: 551 тыс.руб. – займы от учредителей.

6.

Краткосрочные заемные средства: 405 тыс.руб. – займы для увеличения оборотных средств.

7. Кредиторская задолженность: 382 тыс.руб. – текущая Кт задолженность (поставщики, покупатели, бюджет)