

Общество с ограниченной ответственностью «СП-Тарасова»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СП-Тарасова».
- 1.2. ИНН 7451392427 КПП 745101001
- 1.3. Юридический адрес – 454048, г. Челябинск, ул. Тарасова, д. 40, пом.2.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 17.06.2015.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г составила 22 человека (за 2024 г -34 человека).
- 1.6. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - О.Ф. Серова с долей 37,5 процентов;
 - Н.В Серова с долей 25 процентов;
 - Д.В. Серов с долей 37,5 процентов.
- 1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23)
- 1.9. Сведения о лицензии:
Регистрационный номер лицензии: Л041-01024-74/00315890
- 1.10. Сведения о руководстве:
Директор Общества:
Н.В. Устинова с 20.06.2023-24.11.2025 (Протокол №8 от 19.06.2023)
А. А. Малмыгина с 25.11.2025 по настоящее время (Протокол № 9 от 24.11.2025)

Должность главного бухгалтера в штате не предусмотрена.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 г, утвержденной приказом организации.

ООО «СП-Тарасова» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Существенные аспекты учетной политики

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на 31.12.2025 г. показатели отсутствуют.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения. При реализации и ином выбытии запасов оценка производится способом ФИФО.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных и специальных счетах в банке, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги), авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг), расчеты с прочими дебиторами.

В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг), авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг), задолженность перед бюджетом, задолженность перед прочими кредиторами.

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на :

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от оказания стоматологических услуг.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признается методом начисления (по отгрузке),если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работы, услуги) и подписания приемо-сдаточных документов.

В составе расходов от обычных видов деятельности Общество отражает себестоимость услуг.

К прочим доходам Общество относит:

- Поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- Суммы кредиторской задолженности;
- Штрафы, пени, неустойки;
- Прочие доходы.

К прочим расходам Общество относит:

- Проценты по кредитам;

- Стоимость реализованного имущества;
- Услуги банков;
- Суммы списания дебиторской задолженности;
- Прочие расходы.

4. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли

Выручка организации за отчетный период составила 105 712 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (65 304 тыс. руб.). Увеличение данного показателя связано:

- со стабильным спросом у пациентов;
- повышением цен на медицинские услуги;

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 272 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	—
Материально-производственные запасы	01.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

8. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Директор



А. А. Малмыгина