Общество с ограниченной ответственностью «Стомадент+»
446300 Самарская обл., г. Отрадный, ул. Отрадная17а-47
тел.(8-84661) 2-42-44, факс 5-34-44
ИНН/КПП 6372013628/637201001

_____
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Краткая характеристика деятельности организации:

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46
2. Численность сотрудников 11 человек
3. Уставной капитал 10000 рублей 00 копеек
4. Участники
   Заборовский Юрий Михайлович с долей 100 %
5. Директор Заборовский Юрий Михайлович

Основания составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствие с частью 4 ст 6 Федерального закона №402-ФЗ, тк 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 принцмпа 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.

Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе, в отчете о финансовых результатах

1. Затраты учитываются на счете 26. В конце месяца счет 26 закрывается (списывается в дебет счета 90 «Продажи»)
2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
3. Запасы организации отражаются на счетах 41 и 10 и 97.21
4. Операции снятия или внесения денежных средств на расчетный счет организации отражаются с использование счета 57.
5. Все денежные средства в организации отражаются на счетах 50, 51 и 57.03
6. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления
7. У организации присутствует долгосрочный займ перед учредителем(1426000,00), проценты по нему не начисляются. А так же выданный займ долгосрочный другой организации (627500,00) проценты по нему не начисляются.
8. Прочие расходы включают в себя расходы про штрафам, оплаты услуг страховых компаний, расходы на услуги банка.
9. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

9.1. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

9.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

9.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

9.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

9.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

9.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

9.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

10. Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей (72440,00), авансы выданные (12766,01), переплату по налогам (110938,23) , езервы по сомнительным долгам (152000)

11. Кредиторская задолженность в себя включает задолженность перед поставщиками (25833,49), авансы от покупателей (18140,00), задолженность по налогам (198963,42)

| Директор | | Заборовский ЮМ |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

30 марта 2026 г.