

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за  
2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Смайл»  
(упрощенная бухгалтерская отчетность)

- 1) Сокращенное наименование: ООО «Смайл»
- 2) Юридический адрес: 654027 Россия, Кемеровская обл.- Кузбасс, г.Новокузнецк,  
ул.Энтузиастов 8 пом.3

ИНН/КПП 4217109868/421701001 ОГРН 1084217009381

- 3) Дата государственной регистрации :г.Новокузнецк 05/11/2008г.
- 4) Уставный капитал составляет: 12 000 рублей
- 5) Основной вид экономической деятельности : Стоматологическая практика код по ОКВЭД  
86.23 составляет 100%

6) Сведения о руководстве: Единоличным исполнительным органом Общества согласно  
Устава ООО «Смайл» является Главный Врач.

Руководитель: главный врач Милишникова Е, В.

7) Информация об учетной политике:

Микропредприятие УСН доходы 6%.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами  
бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Выручка организации за отчетный период составила 2209 тыс.руб, что выше аналогичного  
показателя прошлого года на 428 тыс.руб.

Учет основных средств:

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к  
учету. На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составляет 446 тыс. руб. За 2025 год ОС не  
приобретались, выбытия не было. Амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов нет.

Отчетность: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам,  
утвержденным ФСБУ 4/2023 . Бухгалтерский учет ведется с использованием программного  
обеспечения 1С:Бухгалтерия.

В 1С:Бухгалтерия учет МПЗ ведется по ФСБУ5/2019 запасы списываются в момент передачи  
в эксплуатацию. ООО «Смайл» не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы

на отчетную дату по фактической себестоимости п.32 ФСБУ5/2019 Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения. На 31.12.2025 запасы составляют 138 тыс. руб

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

На 31.12.2025г.

Денежные средства в кассе и на банковском счете 93 тыс.руб.

Дебиторская задолженность:

составляет 39 тыс. руб., из них: 39 тыс. руб. — авансы выданные поставщикам. Просроченной задолженности нет.

Капитал составляет 313 тыс. руб., из них: 12 тыс. руб. уставной капитал, 301 тыс. руб., нераспределенная прибыль прошлых лет..

Займы и кредиты:

Кредиторская задолженность:

На 31.12.2025 составляет 102 тыс. руб. — задолженность по заработной плате и налогам и сборам

Организация имеет долгосрочные заемные средства на сумму 300 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025 не произошло.

Подписи:

Г лавный врач Милишникова Е, В.

30 марта 2026 г.