Общество с ограниченной ответственностью «Стоматологический центр»Эдельвейс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 30.03.2026 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЦ» Эдельвейс».

1.2. Юридический адрес – 445032 Самарская обл., г. Тольятти ул. Дзержинского 90А

1.3. Дата государственной регистрации – 02.03.2004 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 46 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	5 человек
Медицинский отдел	27 человек
Служба по содержанию здания	6 человек
Служба продаж	8 человек

Пенсионеров -2 человека и предпенсионеров -1 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств-нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Пахоменко с долей 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Стоматологические услуги – основной вид деятельности;
- Сдача в аренду помещений – дополнительный вид деятельности

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.А. Балабин (приказ № 4 от 23.05.2022).
Главный бухгалтер Общества: Л.Н. Антихович (приказ № 2 от 14.02.2005).

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует коммерческое помещение по договору аренды нежилых помещений № 01/25 от 15.06.2025 без права выкупа, без права передачи в субаренду предмета аренды. Ввиду того, что договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев, Общество применяет упрощённый порядок учёта согласно ФСБУ 25/2018, не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в бухгалтерском учёте. В таком случае арендные платежи отражаются в расходах равномерно в течение срока аренды.

4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- земельные участки

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков по состоянию на 31.12.2025 г. не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 112 535 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным повышением спроса на услуги, расширением спектра услуг и привлечением новых клиентов

7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. События после отчётной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до 30.03.2026 не произошло.

10. Заключение

Финансовое положение организации остаётся стабильным. Наблюдается положительная динамика основных показателей деятельности.

Генеральный директор _____ /Балабин В.А./

Главный бухгалтер _____ /_Л.Н. Антихович/

30 марта 2026 г.