

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

Общество с ограниченной ответственностью "Клиника Старкова "

ИНН 5007075653, КПП 500701001, ОГРН 1105007002418

Адрес: 141802, г. Дмитров, ул. Пионерская, д. 2

1. Общая информация об организации

ООО «Клиника Старкова » является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация применяет УСН " доходы "

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 — стоматологическая практика

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В организации имеются основные средства организации это "машины и оборудование"

По состоянию на 01.01.2025 года остаточная стоимость основных средств - 520,0 тыс.руб. , начислена амортизация - 120,0 тыс.руб , остаточная стоимость основных средств на конец года -400,0 тыс руб

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

Запасы организации это сырье и материалы :

Остаток материалов на 01.01.2025 года -3052,0 тыс.руб. , поступило материалов - 21401,0 тыс.руб. , списано материалов на медицинские цели - 20446,0 тыс.руб. , остаток материалов на конец года - 4007,0тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 12.0 тыс.руб. представляет собой:

- расчеты по ЕНС - 12.0 тыс.руб

7. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.в размере 342.0 тыс.руб отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 " Кредиторская задолженность " представляет собой :

- задолженность по начисленным налогам и сборам 342.0 тыс.руб

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г. в размере 70,0 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1250 " Денежные средства и денежные эквиваленты " представляют собой :

- по счету 50 " Касса " - 65,0 тыс.руб
- по счету 51 " Банк " - 5,0 тыс.руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

материальные затраты - 20446

затраты на оплату труда - 3783

отчисления на социальные нужды - 1108

амортизация - 120

прочие затраты - 1164

итого : 26621 за 2025 год

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Старков Юрий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Старков Юрий Владимирович (Решение № 1 от 22.07.2010, бессрочно).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «Клиника Старкова»

Ю.В. Старков