Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО Стоматологическая клиника «Валентина» за 2025 год

1. Общие сведения
ООО Стоматологическая клиника «Валентина» (ОГРН 1188617008931, ИНН 8610008340) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: ХМАО-Югра, г. Нягань, 4-й мкр. д.22, корп.3
Основной вид деятельности: стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Среднесписочная численность – 31 человек.

2. Основа составления отчетности 295-ФЗ и ФСБУ 9/2025. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 200 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса
4.1. Основные средства (строка 1150)
На 31.12.2025 основные средства представлены медицинским оборудованием остаточной стоимостью 20 345 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 27 465 тыс. руб., накопленная амортизация – 7678 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)
На 31.12.2025 запасы составляют 850 тыс. руб., в том числе:
- Медицинские материалы – 850 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)
На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 822 тыс. руб. – задолженность клиентов за услуги, оказанные в октябре-декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)
Остаток денежных средств на расчетном счете – 4 341 тыс. руб., в кассе – 315 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 2 739 тыс. руб., в том числе:
- Перед поставщиками товаров – 2 739 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – нет.
- По заработной плате – нет.

5. Иная информация
В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор _____ Галимов И.М.
Главный бухгалтер _____ Кудлаева Е.Ф.