Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ЭДЕЛЬВЕЙС" ДИАЙ КЛИНИК»
за 2025 год

1. Общие положения

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.
2. Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Общие сведения об организации

- Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «ЭДЕЛЬВЕЙС" ДИАЙ КЛИНИК»**
- ИНН: 3808220108
- КПП: 770401001
- Основной вид деятельности: 86.23 Стоматологическая практика.
- Юридический и фактический адрес: 119019, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул. Воздвиженка, д. 9
- Генеральный директор Золотухина Зинаида Вениаминовна
- Среднесписочная численность сотрудников: 62.

Обособленные подразделения:

- ИНН 3808220108, КПП 380845001, адрес: 664025 Иркутская область г. Иркутск бульвар Гагарина 68 «г»
- ИНН 3808220108, КПП 380845002, адрес: 664025 Иркутская область г. Иркутск бульвар Гагарина д. 66
- ИНН 3808220108, КПП 381145001, адрес: 664081, Иркутская область г. Иркутск, г Иркутск, ул Депутатская, д. 53
- ИНН 3808220108, КПП 384945001, адрес: 664022, Иркутская область г. Иркутск, г Иркутск, ул Красных Мадьяр, 50/2

3. Основание составления отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами (ФСБУ), а также положениями Учетной политики организации. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

4. Особенности учетной политики

- В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Также, в связи с применением упрощенных способов ведения учета, не применяются ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, что закреплено в учетной политике.
- В Пояснениях раскрывается существенная информация.

5. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса
(в части информации, являющейся существенной)

5.1. Основные средства
После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом, переоценка не производится (согласно учетной политике). Лимит стоимости для признания актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. (в соответствии с учетной политикой). Балансовая стоимость основных средств – 67 491 тыс. руб. Сумма амортизации за отчетный период – 25 071 тыс. руб.

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
В составе укрупненного показателя отражены финансовые вложения – 20 412 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается (согласно учетной политике). Нематериальные активы отсутствуют, поскольку все объекты НМА стоимостью до 100 тыс. руб. списаны на расходы и учтены за балансом, а объекты дороже указанного лимита не приобретались (учетная политика).

5.3. Запасы
В составе укрупненного показателя «Запасы» стоимость материалов – 5 635 тыс. руб. Материалы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии себестоимость определяется по методу ФИФО (согласно учетной политике). Резерв под снижение стоимости запасов не создается (в соответствии с учетной политикой). Организация не проводит проверку запасов на обесценение, данное отступление не влияет на достоверность отчетности (учетная политика).

5.4. Финансовые и другие оборотные активы
Финансовые и другие оборотные активы составляют 11 606 тыс. руб.. В составе укрупненного показателя дебиторская задолженность – 8 931 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам – 34 тыс. руб.

5.5. Капитал
Уставный капитал – 20 тыс. руб. Нераспределенная прибыль – 23 043 тыс. руб.

5.6. Долгосрочные заемные средства
В составе долгосрочных обязательств отражены заемные средства (кредиты банков) – 17 689 тыс. руб. Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами в периоде начисления; капитализация процентов не производится (в соответствии с учетной политикой).

5.7. Краткосрочная кредиторская задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность – 66 435 тыс. руб.

6. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах
(в части информации, являющейся существенной)

6.1. Выручка
Выручка по основному виду деятельности – 243 242 тыс. руб. (без НДС, освобождение по ст. 149 НК РФ). Прочие доходы – 1 566 тыс. руб.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности
Расходы по обычным видам деятельности – 234 529 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 183 969 тыс. руб. (согласно учетной политике). Прочие затраты – 9 729 тыс. руб.

6.3. Чистая прибыль
Чистая прибыль – 550 тыс. руб. Налог на прибыль не начислялся в связи с применением ставки 0% (ст. 284.1 НК РФ). Дивиденды не выплачивались.

1. *Примечания*
   1.1. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Организация не создает резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства (Учетной политики).
   1.2. Организация, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы учета аренды. В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018, организация не признает права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОА) по тем договорам аренды, которые отвечают условиям п. 12 Стандарта (отсутствие перехода права собственности, субаренды). Арендная плата по таким договорам признается расходом равномерно в течение срока аренды. При этом арендованное имущество, полученное по долгосрочным договорам, учитывается организацией на забалансовом счете 001 для обеспечения контроля сохранности, но не признается в балансе ввиду применения упрощенных способов учета.

Генеральный директор З.В. Золотухина

31.03.2026