

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ ЗУБОВ" (ООО "ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ ЗУБОВ")

ИНН 4632270577 , КПП 463201001, ОГРН 1204600009294

Адрес: 305006, Курская обл, г Курск, пр-кт Анатолия Дериглазова, д. 33, помещ. X

1. Общая информация об организации

ООО "Курский центр здоровья зубов" 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.

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.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу 305006, Курская обл, г Курск, пр-кт Анатолия Дериглазова, д. 33, помещ. X

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Семеринов Сергей Владимирович, доля участия - 100 процентов.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Семеринов Сергей Владимирович
Главный бухгалтер – Семеринов Сергей Владимирович

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО "Центр здоровья зубов" Семеринов
Сергей Владимирович

Главный бухгалтер ООО "Центр здоровья зубов" Семеринов
Сергей Владимирович

ООО "Центр здоровья зубов"
 3. Основные средства

Основные средства	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
2024 год	1537		1537	1 614,00	-50,00			3 151,00	-50,00	3 101,00
2025 год	3 151,00	-50,00	3101	304	-1670			3 455,00	-1 720,00	1735

ООО "Центр здоровья зубов"

4. Запасы

Номенклатура	период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Поступление	Списание	Фактическая себестоимость
Запасы. Сырье и материалы	2025г	3265	4 530,00	-9 074,00	229,00
	2024г		3265,000		3265,000

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1107	-	-	-	(207)	-	-	-	900	-
	За 2024 г.	289	-	968	-	(150)	-	-	-	1107	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	434	-	5380	-	(5800)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	111	-	10340	-	(10017)	-	-	-	434	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.		-		-		-	-	-		-
	За 2024 г.		-		-		-	-	-		-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	563	-	2083	-	(2070)	-	-	-	576	-
	За 2024 г.	193	-	1348	-	(978)	-	-	-	563	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	446	-	11523	-	(1162)	-	-	-	807	-
	За 2024 г.	1	-	1118	-	(673)	-	-	-	446	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	1107	-	-	-	(207)	-	-	X	204	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	(150)	-	-	X	678	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5134	-
Затраты на оплату труда	2031	1623
Отчисления на социальные нужды	340	250
Амортизация	1670	50
Прочие затраты	34	845
Итого по элементам	9209	2768
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9209	2768