

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу НА 31.12.2025 Г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Здоровье»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Здоровье», юридический и фактический адрес:

357300, Ставропольский край, Кировский район, г. Новопавловск, ул. Красная, 271 М

Дата государственной регистрации: «04» июня 2012 г.

ОГРН: 1122651016762

ИНН: 2609800342

КПП: 260901001

Зарегистрировано: МРИ ФНС № 1 по Ставропольскому краю «04» июня 2012 г. свидетельство: серия 26 № 003884671

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 86.23(85.13) - Стоматологическая практика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Здоровье» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Мосиенко Иваном Николаевичем.

Численность работающих на 31.12. 2025 г. составила 8 человек.

Количество учредителей: три физических лица - Мосиенко И.Н., Дмитриенко С.В., Мосиенко Н.В.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике организации

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 28.12.2025 г. № 19 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Основные средства в 2025 г. не приобрелись.

4. Запасы

Организация формирует стоимость запасов при их принятии к учету в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику), без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Выручка (доходы) от реализации

Основные показатели деятельности:

* Выручка за 2025 год: 3 169 тыс. руб. (рост на 12% по сравнению с 2024 годом)

* Чистая прибыль: 38 тыс. руб.

* Валовая прибыль: 1 491 тыс. руб.

6. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж составила 1678,0 тыс. руб., основная часть расходов: материальные расходы, заработная плата, страховые взносы.

Управленческие расходы за 2025г. составили 1433,0 тыс. руб.,

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

На конец 2025 года: 37 тыс. руб., включает авансы, перечисленные поставщикам, просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность:

На конец 2025 года: 26 тыс. руб., является краткосрочной.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств:

На конец 2025 года: 21 тыс. руб.

На конец 2024 года: 163 тыс. руб., представлены в основной массе остатком денежных средств на расчетном счете организации.

9. Капитал организации

Уставный капитал: 15 тыс. руб. (остается неизменным)

Собственный капитал: 32 тыс. руб., сформирован за счет прибыли предыдущих периодов и погашения задолженности по налогам (Протокол собрания участников от 27.01.2025 №1).

10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2025 г. составил 12,00 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 150,00 тыс. руб., не связаны с основной деятельностью и являются внереализационными.

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 196,00 тыс. руб., что включает в себя расходы на расчетно-кассовое обслуживание банка, уплаченные штрафы и пени.

13. Расчеты по налогу при УСН

Сумма полученных доходов для целей налогообложения по налогу при УСН в соответствии с данными налоговой декларации составила 3319,0 тыс.руб.

Ставка налога при УСН в 2025 году составила 6%. сумма исчисленного налога на прибыль в связи с применением УСН (объект налогообложения- «доходы»), по данным налоговой декларации за 2025 год составила 99,6 тыс. руб.

Сумма уплаченных в данном налоговом (отчетном) периоде страховых взносов в СФР, ПФР, ФСС составила 833,5 тыс.руб.

Текущий налог организации составляет 26,0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

14. События после отчетной даты

За период с 01.01.2026 по дату утверждения отчетности существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

15. Риски и неопределенности

Организация осуществляет деятельность в условиях умеренных рисков, связанных с рыночной конъюнктурой.

16. Дополнительная информация

* Организация не подлежит обязательному аудиту;

* Судебных разбирательств не имеет.