Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «Лотос»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1.

Общие сведения об юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Лотос»»
Сокращенное наименование	ООО «Лотос»
Адрес:	678967, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, ул. Тимптонская, д. 1, кв. 41.
ИНН/КПП	1434043873/143401001
ОГРН	1121434000600
ОКПО	38697127
Орган управления	Единолично Директор

Основным видом экономической деятельности ООО «Лотос» является «Деятельность в области здравоохранения» (ОКВЭД 86). Доходы, полученные от деятельности в области здравоохранения являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Лотос»» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии со ст.6 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2.

Учетная политика ООО «Лотос»» на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т. е использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Лотос» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская, кредиторская задолженность отражается с применением счета 60 «расчеты с поставщиками», и счет 62 « Расчеты с покупателями».

- авансовые отчеты отражаются на счете 71.01.

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки».

Раздел 3.

Расшифровка баланса

В отчетном 2025 году доходы Общества с ограниченной ответственностью «Лотос» состоят из доходов от деятельности в области здравоохранения.

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025.

АКТИВ баланса в тыс.руб.

Строка 1150 - 268,0 – Основные средства

Строка 1210 – 1113,0 – Остаток по расходным материалам, инструменты стоматологические

Строка 1250– 74,0 - остаток денежных средств в кассе на 31.12.2025г.

Строка 1240– 0,0 – остаток по сч. 62.01 дебиторская задолженность- отсутствует

Строка 1600 - 1454,0

ПАССИВ баланса в тыс.руб.

Строка 1300– 350,0 (10,0-уставный капитал, 360,0-прибыль)

Строка 1510 – 73,00 –(задолженность по договорам займа -учредителю)

Строка 1520 - 1031,0 - Кредиторская задолженность, в том числе:

1. Задолженность предприятия по налогам и страх.взносам

2. **Отчет о финансовых результатах в тыс.руб.**

Строка 2110 - 3673,0 – выручка по основному виду деятельности

Строка 2120 - 3273,0 – расходы по обычным видам деятельности,

в том числе:

- 2406,0 – зар.плата сотрудников

- 867,0- расходы по текущей деятельности предприятия (закупка расходных материалов,

оплата коммунальных платежей, хозяйственные расходы)

Строка 2350 - 40,0 – налог УСН

Строка 2400 - 360,0 - чистая прибыль

Относительно прошлого 2024 года доходы предприятия выросли на 17% в связи с увеличением объема выполненных услуг.

Учетная политика осталась прежней.

Директор ООО «Лотос»: Б. Ц. Цыденова