

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЗдравОст» за 2025 год

1. Информация об организации, общие сведения

Реквизиты юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «ЗдравОст», ИНН/КПП
3525246401/352501001, ОГРН 1103525012909
Юридический и почтовый адрес: Вологодская обл, г Вологда, пер Огородный, д 9
Ф.И.О., должность руководителя организации: Анпилогова Светлана Владимировна,
директор
ИНН руководителя организации 352503808292.
Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Анпилогова Светлана
Владимировна,
ИНН главного бухгалтера организации 352503808292.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 8.
Размер уставного капитала организации: 120 000 руб.
Основные виды деятельности организации: 86.22 Специальная врачебная практика
Организация применяет УСН. Объект налогообложения - доходы минус расходы.
Организация является субъектом малого предпринимательства.

2. Основание составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023, нормативными актами Минфина РФ и учетной политикой организации.
Отчетность составлена за период: с 01.01.2025 по 31.12.2025

3. Основные положения учетной политики

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет организации осуществляется на основании:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
 - Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.
 - Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".
 - Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998.
 - Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н.
- 3.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

3.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4. Основные финансовые показатели

Выручка за 2025 год: 5467750,00 руб.
Себестоимость: 4847870,37 руб.
Чистая прибыль (убыток): 263747,69 руб.
Активы на конец периода: 320812,63 руб.
Обязательства на конец периода: 1148973,80 руб.

5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет: 723973,80 руб.

В том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками: 54719,24 руб.
- по налогам и сборам: 131574,03 руб.
- по заработной плате: 476030,38 руб.
- прочие кредиторы: 61650,15 руб.

Кредиторская задолженность сформирована в рамках обычной хозяйственной деятельности организации, носит текущий характер. Рост кредиторской задолженности связан с временным кассовым разрывом, обусловленным несовпадением сроков поступления денежных средств от покупателей и сроков расчетов с поставщиками, связано с расширением объемов хозяйственной деятельности и увеличением закупок товаров (работ, услуг). Организация ведет работу по урегулированию задолженности.

Задолженность по налогам носит краткосрочный характер и будет погашена в установленные законодательством сроки.

Организация осуществляет контроль за состоянием расчетов с кредиторами, ведет планирование денежных потоков и принимает меры по своевременному исполнению обязательств.

Признаки неплатежеспособности на отчетную дату отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Общая сумма: 39318,22 руб.

В том числе просроченная: 0 руб.

Проводится работа по взысканию задолженности.

7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации".

На отчетную дату у организации отсутствуют признаки неплатежеспособности и недостаточности имущества.

Финансовое положение организации оценивается как контролируемое, обязательства исполняются в рамках хозяйственной деятельности.

Руководитель организации:  /Анпилогова С.В.

Главный бухгалтер:  / Анпилогова С.В.