Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Салус»

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

Раздел 1 Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Салус»
- Адрес: 424003, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, Ленинский пр-т, д.71
- ИНН/КПП: 1215095710/121501001
- ОКПО: 72507986
- ОГРН: 1041200415123
- Дата государственной регистрации: 17.06.2004 г.
- Основным видом деятельности ООО «Салус» является стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).
- Статус: ООО «Салус» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.
- Режим налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).
- Среднесписочная численность на 31.12.2025 года составила: 41 человек.
- Исполнительный орган: Директор Павловская Елена Николаевна.
- Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2. Основы подготовки и учетная политика

Учетная политика ООО «Салус» на 2025 год утверждена приказом №79 от 28 декабря 2024 года. Отчетность составлена в соответствии с учетной политикой и Российскими стандартами бухгалтерского учета. Согласно рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13), организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «Салус» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расход организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Салус» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация не получала в 2025 году госпомощь.

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

-для отражения информации, связанной с производством и продажей продукции (работ, услуг) используется счет 20 «Основное производство», без использования счетов 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 28 «Брак в производстве», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»

-для учета капитала применяется счет 80 «Уставный капитал», без использования счетов 82 «Резервный капитал» и 83 «Добавочный капитал».

•Существенность: Существенной признается ошибка/показатель, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%.

•Основные средства (ФСБУ 6/2020): Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

•Запасы (ФСБУ 5/2019): Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

•Основные средства: Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание. На 31.12.2025 года стоимость ОС составляет 17 837 030,42 руб. Основную долю занимает медицинское оборудование.

•Дебиторская задолженность: Общая сумма — 2622053,63 руб. Просроченная задолженность свыше 90 дней отсутствует.

•Кредиторская задолженность: Составляет — 1835356,45 руб., в том числе задолженность перед поставщиками —160085,55 руб., по налогам и взносам — 611081,76 руб.

• В отчетном периоде произведена корректировка дебиторской и кредиторской задолженности по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Данная операция проведена с целью приведения аналитического учета в соответствие с фактическим состоянием расчетов (зачет взаимных требований, устранение пересортицы по субсчетам/аналитикам) и уточнения сальдо для исключения необоснованного завышения валюты баланса/ Корректировка не повлияла на финансовый результат организации и величину чистых активов.

•Выручка: За отчетный период составила 263267697,03 руб. Основной доход (99,9%) получен от медицинской деятельности (стоматологическая практика).

•Выручка и чистая прибыль организации выше, чем аналогичные показатели прошлого года. Рост показателей связан с увеличением объема оказываемых услуг и ростом цен на услуги. Это в свою очередь связано с инфляцией и ростом цен на закупаемые расходные материалы.

•Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Раздел 4. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Раздел 5. Дата составления текстовых пояснений: 05.03.2026 г.

Директор ООО «Салус» **Павловская Е.Н.**