

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Ключевые элементы:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Стоимость материальных запасов определяется по средней себестоимости.
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. (п.4 ст. 6 ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
 - сооружения
 - машины и оборудование (кроме офисного)
 - офисное оборудование
 - транспортные средства
 - производственный и хозяйственный инвентарь
 - рабочий скот
 - продуктивный скот
 - многолетние насаждения
 - земельные участки
 - объекты природопользования
 - капитальные вложения в арендованное имущество
 - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
 - другие виды основных средств
- Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 56224 тыс. руб.

В состав основных средств входят: здание, земельный участок, стоматологические установки, медицинские оборудования, оргтехника.

3.2. Запасы

Запасы на конец отчетного периода составляют 405 тыс. руб.

В состав запасов входят:

- Стоматологические материалы;
- Медикаменты и антисептики;
- Расходные материалы;
- Бытовые материалы.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

В Составе дебиторской задолженности отражены выданные авансы поставщикам.

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества остается неизменным и составляет 10 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на отчетную дату сумма долгосрочных кредитов и займов (со сроком погашения более 12 месяцев) составляет 59459 тыс. руб. В сумму включены кредиты и займы.

3.6. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности входят:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за материалы, услуги связи, рекламные услуги)
 - Задолженность по налогам и сборам
- Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка Общества за 2025 год составила 47777 тыс. руб.

Расходы (себестоимость, коммерческие и управленческие, прочие расходы) — 47706 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода — 71 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, на данный момент не произошло.

Генеральный директор _____ Шалбуров Вячеслав Эрднеевич

30 марта 2026 г.