

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАРГАРИТКА» применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». Основной вид деятельности — оказание стоматологических услуг.

В течение 2025 года организация осуществляла переоформление лицензии на осуществление медицинской деятельности с расширением перечня оказываемых услуг. В связи с этим ранее действующая лицензия была аннулирована, а новая лицензия получена по завершении установленной процедуры.

В период отсутствия действующей лицензии организация фактически не осуществляла деятельность по оказанию стоматологических услуг, что привело к существенному снижению выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Сотрудники организации в указанный период находились в отпусках без сохранения заработной платы, начисление заработной платы не производилось.

Для обеспечения текущих обязательств (включая аренду и иные обязательные расходы) организация привлекала заёмные средства от сторонней организации. Заём предоставлен на беспроцентной основе.

По итогам 2025 года расходы организации превысили доходы, в результате чего сформирован убыток в размере 2 172 тыс. руб.

В отчётном периоде проведена корректировка расчётов по единому налоговому платежу, связанная с уточнением распределения ранее перечисленных сумм между налогами и страховыми взносами. Указанные корректировки не повлияли на размер налоговых обязательств организации.

Задолженность по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, отражена в бухгалтерском учёте в сумме 28 тыс. руб. и подлежит уплате в установленный законодательством срок.

Денежные средства организации на конец отчётного периода сформированы за счёт поступлений от текущей деятельности и привлечённых заёмных средств. Финансовое состояние организации оценивается как устойчивое.