

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЗА УЛЫБКОЙ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗА УЛЫБКОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ЗА УЛЫБКОЙ» (далее Общество) зарегистрировано 01.08.2023

ОГРН 1235000094890

ИНН 5018215408 КПП 501801001

Юридический адрес: Московская область, г. Королев, Грабина, д. 7, помещ. 7

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Основной вид деятельности: стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 составила 11 чел.

Участники Общества:

Шеховцова Ирина Валерьевна – доля 100%

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» а также федеральных стандартов бухгалтерского учета в РФ

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С Предприятие.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Аренда

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|-------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Стоматологическое оборудование | 1943 | 4216 |
| Итого | | 1943 | 4216 |

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|-------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Амортизация | 0 | 601 |
| Итого | | 0 | 601 |

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|-------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Сайт | 268 | 268 |
| 2 | Программное обеспечение | 66 | 66 |
| Итого | | 334 | 334 |

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|

| | | | |
|-------|-------------|---|----|
| 1 | Амортизация | 0 | 20 |
| Итого | | 0 | 20 |

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|--------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Расчетный счет (руб) | 1896 | 614 |
| 2 | Касса | 713 | 954 |
| 3 | Прочее | 51 | |
| ИТОГО | | 2660 | 1568 |

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (КРАТКОСРОЧНАЯ)

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 207 | 362 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам | 10 | 136 |
| ИТОГО | | 217 | 498 |

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (КРАТКОСРОЧНАЯ)

| №п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Расчеты по оплате труда | 79 | 136 |
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4496 | 3354 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам | 183 | 106 |
| 4. | Прочие дебиторы | 179 | 219 |
| ИТОГО | | 4937 | 3815 |

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Себестоимость продаж и управленческие расходы Общества составили:

| Статья затрат | Сумма за 2024 год, тыс. руб. | Сумма за 2025 год, тыс. руб. |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Материальные затраты | 2568 | 5031 |
| Управленческие расходы | 5998 | 14423 |
| Итого | 8566 | 19454 |

31 Марта 2026 г