

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТР СТОМАТОЛОГИИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Стоматологии» (далее – Общество).
Юридический и фактический адрес – 153000, г. Иваново, ул. Бубнова, д.43, помещение 1004.

ИНН 3702692301

КПП 370201001

ОГРН 1133702003698

Единственным участником общества является Борисов Андрей Николаевич

Совет директоров Общества:

1. Борисов Андрей Николаевич
2. Черджиев Салам Астемирович
3. Шагеев Раиф Илхамутдинович

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Черджиев Салам Астемирович – с 01.01.2025-30.12.2025.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 86.21 «Общая врачебная практика».

Численность за 2025г. – 1 человек (внешний совместитель).

Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета установлены следующие основные положения:

1. Лимит основных средств устанавливается в размере 100 000 руб.
2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
3. Переоценка основных средств не проводится.
4. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
5. Переоценка групп однородных нематериальных активов не проводится.
6. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
7. Отпуск запасов со склада осуществляется по средней себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся из себестоимости и количества остатка на начало месяца и

поступивших запасов в течение месяца по мере поступления каждой новой партии запасов.

8. В конце месяца общепроизводственные расходы списываются со счета 25 "Общепроизводственные расходы" на счет 20 "Основное производство"; со счета 20 "Основное производство" основная доля расходов списывается на счет 43 "Готовая продукция", а распределяемая доля расходов списывается на счет 26 "Общехозяйственные расходы". Общехозяйственные расходы списываются полностью в конце месяца на счет 90 "Продажи".

9. Резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату в размере просроченной задолженности в соответствии с условиями договора.

10. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников рассчитывается и отражается в учете на 31 декабря каждого года. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение количества неиспользованных каждым работником дней отпуска на конец отчетного года на средний дневной заработок каждого работника за последние 12 (двенадцать) месяцев с учетом взносов на социальное страхование.

11. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 (пять) процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

12. Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

13. Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в периодах, к которым относятся.

14. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 2022 года.

15. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, так как Общество является субъектом МСП.

Обеспечения обязательств в 2025г. не выдавались и не получались.

Капитальные вложения в основные средства в 2025г. у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения в 2025г. у Общества отсутствуют.

В 2025г. выручка отсутствовала. Хозяйственная деятельность не осуществлялась.

Ген. директор управляющей организации
ООО «Славена»

С.А. Черджиев

31.03.2026