

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

Общество с ограниченной ответственностью Интермедгруп

ИНН 5408275681, КПП 540801001, ОГРН 1095473010192

Адрес: 630056, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Молодости, дом 21, офис 13

1. Общая информация об организации

ООО Интермедгруп является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Были выявлены ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году в связи со сбоем в программе 1С Бухгалтерия. Что не повлияло на правильность исчисления налогов.

Занижение дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с отсутствием закрывающих документов (на данный момент в организации проводится аудит для восстановления недостающих документов). Занижение балансовой прибыли.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23— Стоматологическая практика

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства:

- 1) Varios ультразвуковой скалер стоимость 129 000,00
- 2) Автоклав стоимость 310 590,00
- 3) Автоклав стоимость 253 740,00
- 4) Аппарат рентгеновский стоматолог CS2200, с принадлежностями стоимость 143 000,00
- 5) Биноккулярная оптика стоимость 238 950,00
- 6) Бифилл аппарат 2 в 1 стоимость 142 201,09
- 7) Компрессор DK50-10 S/M стоимость 135 950,00
- 8) Компрессор стоматологический DUR стоимость 354 000,00
- 9) Кондиционер настенный Mitsubishi Electric MSZ-LN35VG/MUZ-LN35VG стоимость 112 990,00
- 10) Моноблок стоимость 117 500,00
- 11) Осветитель налобный стоимость 121 500,00
- 12) Отсасывающее устройство стоимость 102 360,00
- 13) Радиовизиограф стоматологический, модель RVG6200 стоимость 232 800,00
- 14) Сканер интраоральный 3D стоимость 780 000,00
- 15) Стул микроскописта стоимость 145 000,00

5. Аренда

По договорам аренды № 1 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул Молодости, 21 - 13

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору аренды № 2 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул Красный проспект, 99 (На данный момент производится ремонт помещения для запуска стоматологического кабинета)

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Баклашов Максим Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Баклашов Максим Викторович (Решение № 1 от 17.11.2009, бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО Интермедгруп

М.В. Баклашов

