

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Медикстом» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Медикстом» (ОГРН 1116911000359, ИНН 6911033763) создано 08.04.2011.

Юридический адрес: Тверская область, Конаковский район, г. Конаково, ул. Александровка, д. 3, квартира 124

Основной вид деятельности: Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы»), Налоговая ставка -6%.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства, как микропредприятие (среднесписочная численность- 7 человек).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика утверждена приказом №1 от 30.12.2024

Основные положения

-Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.

-Амортизация основных средств начисляется линейным способом

3. 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 ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится

-Материальные внеоборотные активы (Строка 1150)

-Основные средства

4. 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. В составе запасов Общества отражаются материалы, используемые в основной деятельности.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете 3 тыс. руб., в кассе -1062 тыс. руб.

6.Аренда

По договору аренды № от 01.01.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.п. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активов и обязательств не признаются.

Предмет аренды-нежилое помещение.

Объект аренды не предлагается к выкупу и не передается в субаренду

7.-Дебиторская задолженность (Строка 1240)

Сумма перед поставщикам

-Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1520)

- перед поставщиками – 1629,0 тыс. руб.

- по налогам и сборам- 330,0 тыс. руб.

-прочие дебиторы - 48805,0 тыс. руб.

-Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

-арендные платежи-30,0 тыс. руб

-прочие кредиторы- 1305, 0 тыс. руб.

8 Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно. Судебные споры с участием организации отсутствуют.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

