ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА «РОКАДА-МЕД»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА «РОКАДА-МЕД» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке.

Юридический адрес – 420107, г. Казань, ул. Петербургская, д.26

Фактический адрес - 420107, г. Казань, ул. Петербургская, д.26

Основной вид деятельности – стоматологическая практика, код ОКВЭД 86.23 (Стоматологическая практика).
Среднесписочная численность работников – 23 чел.
Участник общества – Максимов Александр Анатольевич (физическое лицо), доля в Уставном капитале – 100%.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества директором Салеевой Г.Т.

2. Основы составления отчетности.

Организация является субъектом малого предпринимательства.
Режим налогообложения – упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами, предусматривающими упрощенные способы ведения учета для субъектов малого предпринимательства.
В связи с применением УСН (объект «Доходы») налоговый учет ведется в книге учета доходов и расходов.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства и особенностями деятельности организации.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Материалы списываются в расходы по мере их отпуска в производство. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости продаж полностью в периоде их возникновения.

4. Основные показатели деятельности

4.1. Доходы и расходы
Выручка Общества за 2025 год составила 84 428 тыс. руб.

Себестоимость продаж (услуг) – 27 072 тыс. руб.

Управленческие расходы – 52 311 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 5 044 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы не оказали существенного влияния на финансовый результат.

4.2. Состояние активов и обязательств
Основные средства
Первоначальная стоимость основных средств на конец года – 34 692 тыс. руб.
Накопленная амортизация – 24 037 тыс. руб.

Остаточная стоимость – 10 655 тыс. руб.

В течение года выбыли объекты основных средств на сумму 5 012 тыс. руб. (первоначальная стоимость), приобретены объекты на сумму 361 тыс. руб.

Материалы
Запасы материалов на конец года составили 11 788 тыс. руб. Движение материалов в течение года обеспечивало бесперебойную деятельность клиники.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец года – 33 466 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 11 950 тыс. руб.

Структура задолженности является обычной для текущей деятельности.

Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе – 349 тыс. руб. Движение денежных средств обеспечивало своевременное исполнение обязательств.

Капитал и резервы

Уставный капитал – 80 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец года – 44 088 тыс. руб.

В течение года произведено начисление и выплата дивидендов.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами
Задолженность по налогам и сборам на конец года – 475 тыс. руб.

Задолженность по страховым взносам – 800 тыс. руб.

НДФЛ, удержанный из заработной платы, перечислен в полном объеме.

4.3. Расчеты с персоналом по оплате труда
Фонд оплаты труда за год – 46 051 тыс. руб. Задолженность по заработной плате на конец года – 2 418 тыс. руб. погашена в январе 2026 года.

5. Финансовый результат
Финансовый результат деятельности за 2025 год – чистая прибыль 1 505 тыс. руб. (сформирована на счете 99 и отнесена в состав нераспределенной прибыли).
С учетом распределения дивидендов и иных операций нераспределенная прибыль на конец года составила 44 087 тыс. руб.

6. Сведения о применении упрощенных способов ведения учета
Как субъект малого предпринимательства, Общество применяет:

- сокращенный объем регистров бухгалтерского учета;
- признание управленческих расходов в себестоимости продаж в полной сумме без распределения;
- единый метод начисления амортизации (линейный);
- отсутствие оценочных обязательств (резервов) в связи с несущественностью.

7. События после отчетной даты
Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

Директор Салеева Г.Т.

«02» апреля 2026 г.