Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "Экстрадент"

г. Норильск 10 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Экстрадент" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, в том числе Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс (упрощенная форма);

— Отчет о финансовых результатах (упрощенная форма);

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту и утверждению органом управления.

1. Общая информация

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью "Экстрадент"**
Сокращенное наименование	ООО "Экстрадент"
Юридический адрес	663340, Красноярский край, г.о. город Норильск, г Норильск, ул Норильская, д. 8, кв. 14
Фактический адрес	663340, Красноярский край, г.о. город Норильск, г Норильск, ул Норильская, д. 8, кв. 14
Почтовый адрес	663340, Красноярский край, г.о. город Норильск, г Норильск, ул Норильская, д. 8, кв. 14
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2457073072
Код ОКПО	30476697
Код ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Экстрадент"
Код ОКФС	16 (Частная собственность)
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	86.23 (Стоматологическая практика)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1 / 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Структура собственности: 100% принадлежит учредителю.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Рамазанов С. А.

Главный бухгалтер — Рамазанов С. А.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 0 тыс. руб.

Затраты составили:

- расходы по обычным видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие расходы — 0 тыс. руб.;
- налог на прибыль (доходы) — 0 тыс. руб.

Чистая прибыль — 0 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, в том числе Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (директора при совмещении).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта (например, "1С: Предприятие").

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства: отсутствуют в отчетности; при наличии — расчет амортизации линейным способом; переоценка не проводится.
- Нематериальные активы: отсутствуют.
- Запасы: отсутствуют; при наличии — оценка по средней стоимости.
- Финансовый результат: определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- Упрощенные способы: применяются в соответствии с правами субъекта малого предпринимательства (п. 4 ч. 1 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

3. Раскрытие информации по разделам бухгалтерской отчетности

3.1 Активы

Материальные внеоборотные активы: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Запасы: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Денежные средства и денежные эквиваленты: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Финансовые и другие оборотные активы: 10 тыс. руб. на 31.12.2025 (включая дебиторскую задолженность; детализация: авансы выданные, расчеты с покупателями и т.д. — существенные суммы не выделены ввиду упрощенной формы и отсутствия деятельности).

3.2 Пассивы

Капитал и резервы: 10 тыс. руб. на 31.12.2025 (включая уставный капитал 10 тыс. руб., нераспределенную прибыль 0 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Краткосрочные заемные средства: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Краткосрочная кредиторская задолженность: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

Другие краткосрочные обязательства: 0 тыс. руб. (отсутствуют).

3.3 Отчет о финансовых результатах

Выручка: 0 тыс. руб. (за минусом НДС и акцизов; по основным видам деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности: 0 тыс. руб. (включая себестоимость, коммерческие и управленческие расходы).

Проценты к уплате: 0 тыс. руб.

Прочие доходы: 0 тыс. руб.

Прочие расходы: 0 тыс. руб.

Налоги на прибыль (доходы): 0 тыс. руб. (включая текущий налог и отложенные налоговые активы/обязательства, если применимо).

Чистая прибыль: 0 тыс. руб.

4. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в бухгалтерской отчетности 2025

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с отчетности за 2025 год, отчетность сформирована по новым правилам. Переход осуществлен перспективно без ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды (2024 и 2023 гг.), в соответствии с переходными положениями стандарта.

Другие ФСБУ (например, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020) применяются в упрощенном порядке для субъектов малого предпринимательства, без существенных корректировок ввиду отсутствия соответствующих объектов учета (основные средства, аренда и т.д.).

5. Прочая информация

Общество не имеет событий после отчетной даты, требующих корректировки отчетности.

Нет существенных условных обязательств или активов.

Дата подписания отчетности:

«10» февраля 2026 г.

Директор ООО "Экстрадент" / С. А. Рамазанов

Главный бухгалтер ООО "Экстрадент" / С. А. Рамазанов