

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «Элит ДентЛаб»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Элит ДентЛаб» (ООО «Элит ДентЛаб») (далее – Общество) зарегистрировано 07.04.2021г. Управлением Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, ОГРН 1212900002424, ИНН 2902088783, КПП 290201001. Адрес местонахождения: 164522, Архангельская область, г. Северодвинск, ул. Коновалова, д. 18.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Общества:
 - Полоскова Анастасия Анатольевна - 100 % доли в уставном капитале (с 16.07.2025 г.), директор;
- 1.4. Орган управления Обществом: Директор – Полоскова Анастасия Анатольевна, действующая на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Стоматологическая практика – ОКВЭД 86.23.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 17 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 1у (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Порядок признания дополнительных затрат по займам.

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов одновременно.
- 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования ОС определяется с учетом Классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Связанные стороны.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Полоскова А.А.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Элит ДентЛаб»

А.А. Полоскова

«28» февраля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛИТ ДЕНТЛАБ"</u>	по ОКПО	54918993
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2902088783
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 164522, Архангельская область, м.о. Город Северодвинск, г Северодвинск, ул Коновалова, дом 18		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛИТ ДЕНТЛАБ"</u>	по ОКПО	Коды		
	Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	0710001	
	по ОКЕИ	384	31	12
	Отчетная дата (число, месяц, год)		2025	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	Материальные внеоборотные активы	1150	-	-	-
	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Запасы	1210	-	546	489
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	51	25
	Финансовые и другие оборотные активы	1240	15	4	32
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность		15	4	32
	БАЛАНС	1600	15	601	546
	ПАССИВ				
	Капитал	1300	(3 741)	(2 952)	(2 422)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 751)	(2 962)	2 432
	Долгосрочные заемные средства	1410	-	162	162
	Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Краткосрочные заемные средства	1510	2 270	1 928	1 439
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1 486	1 463	1 367
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность		1 486	1 463	1 367
	Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	БАЛАНС	1700	15	601	546

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО		
54918993		
по ОКЕИ		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛИТ ДЕНТЛАБ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	85	60
	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(870)	(586)
	в том числе:			
	Себестоимость продаж		(870)	(586)
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(3)	(3)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1)	(1)
	в том числе:			
	Налог при упрощенной системе налогообложения		(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(789)	(530)

Директор

(наименование должности)

Полоскова Анастасия Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.