

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОСТРОДЕНТ»

(ООО «ОСТРОДЕНТ»)

ИНН 2629011000 КПП 262901001 ОГРН 1092647000544

Юр адрес: 357340 Ставропольский край г Лермонтов ул Волкова д 8 корп 4

ПОЯСНЕНИЯ К БУХ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИН РЕЗУЛЬТАТАХ

НА 31.12.2025

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Остродент» зарегистрировано МИФНС № 11 по СК Свидетельство о гос регистрации от 22.04.2009. Бух баланс организации сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами отчетности.

- 1.1. Уставный капитал организации 10 000 руб
- 1.2. Количество учредителей: одно физ лицо Маклецова Любовь Николаевна
- 1.3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 86.23 Стоматологическая практика
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет: 6 чел
- 1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п.45 Федерального стандарта бух учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» принята Приказом №16 от 27.04.2009, с изменениями от 14.10.2014.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Активы стоимостью превышающей 100 000 (сто тысяч) руб, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п 4 Федерального стандарта бух учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принимаются к учету в качестве ОС по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам ОС применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта ОС начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бух учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации ОС и его учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменились.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб, удовлетворяющие условиям п 4 Федерального стандарта бух учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н, принимаются к учету в качестве МНА по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Никакие корректировки в учете не требуются, т к не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривается, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации.

5. ЗАПАСЫ

Запасы списываются в расход том отчетном периоде, в котором были получены и оплачены, а также списаны в материальных карточках, исключение составляют стоматологические импланты, которые не были использованы в работе, их стоимость списана в расходы, но в материальных карточках они числятся, до полного использования.

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская и кредиторская задолженности указаны развернуто согл нормам законодательства, но что касается дт и кт задолженности по одноименному объекту это ежемесячные расходы на эл и тепловую энергию, в свернутом отражении 26 тыс руб., что соответствует ежемесячному потреблению.

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Для закупки материалов предприятие использует беспроцентные займы, предоставленные учредителем предприятия. По сравнению с предыдущим годом сумма займов сокращается.

8. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ

ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка организации выросла на 28,8 % и составила 4 132 450 руб , несмотря на наложенные санкции на расходный материал.

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование расхода	2025	2024
Материальные затраты	957735,75	616015,95
Затраты на оплату труда	1659237,50	1352221,61
Отчисления на стр взносы	501020,64	375824,34
Прочие расходы	180471,60	153165,61
Сторонние услуги	412992,84	371399,49
Налог с деятельности	63449	35659
ИТОГО	3774907,33	2904286

Дата составления текстовых пояснений 17.01.2026

Директор ООО «Остроидент» Маклецова Л.Н.