Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Роздент».

ООО «Роздент» учреждено Уставом, в соответствии с Федеральным законом от 08февраля1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Собственником общества является ООО "Роздент" ИНН 5514900175, КПП 551401001, ОГРН 1145543019588 выдан 07.05.2014 г, юридический (почтовый) адрес: 646009, Омская область, Исилькульский р-н, д.Аполлоновка, ул.Маршала Жукова д.1, кв.1.

Предприятие зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области с присвоением ИНН 5514900175, ОГРН 1145543019588.

Уставный фонд предприятия составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Имущество предприятия является собственностью ООО "Роздент".

Руководителем предприятия является директор

Хозяйственная деятельность Общества началась с 11.12.2014 г. Основной вид деятельности Общества– стоматологическая практика.

Списочная численность на предприятии по состоянию на 01 января 2026 года составляет 3 (три) человек(а).

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г«О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Положение по учетной политике, применяемой предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора № 11 от 18.12.2024 года.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется ручным методом

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 г № 204н. В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020. Амортизация активов начисляется линейным способом. Переоценка объектов ОС не производится.

Учет запасов и спецодежды ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г № 180н.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (метод ФИФО), которая складывается из фактических затрат произведенных на приобретение запасов. Списание и иное выбытие запасов производиться по себестоимости каждой единицы.

Учет доходов и расходов на предприятии ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В целях налогообложения предприятие применяет «Доходы» по ставке 6% основанием является ст.346.12 НК РФ.

Книга учета доходов и расходов ведется ручным методом.

За отчетный 2025 год выручка предприятия составила 2732 тыс. рублей. Себестоимость продаж составила 7995 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составляет 1699 тыс. рублей. В состав себестоимости продукции, товаров, работ и услуг входит: - амортизация основных средств –114тыс. руб., оплата труда сотрудников предприятия –734 тыс. руб., страховые взносы в ПФР – 137 тыс. рублей. Материальные затраты и услуги на предприятии составили 714 тыс. рублей.

Налоги и страховые взносы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
НДФЛ с физических лиц	52
Страховые взносы	137
УСН 6%	82

Остаток денежных средств на расчетном счете и кассе предприятия на 01.01.2026 года составляет 2080 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 года отсутствует.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 года отсутствует.

По итогам отчетного 2025 года предприятием получена прибыль в размере916 тыс. рублей.

За отчетный 2025 год Общество не попадает под обязательный аудит.

Директор _____