

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МиАн дент», ИНН 6950225606.
- 1.2. Юридический и почтовый адрес: 170100, г. Тверь, ул. Симеоновская, д. 74, пом. 31.
- 1.3. Основной вид деятельности по ОКВЭД: код 86.23 «Стоматологическая практика».
- 1.4. Среднесписочная численность работников за 2025 год - 7 (семь) человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей, по состоянию на 31.12.2025г. оплачен в полной сумме.

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве Основного средства, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Материально-производственные запасы	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Организация является плательщиком налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) Объект налогообложения Доходы . Момент признания доходов определяется по кассовому методу.	п. 1 ст. 346.14 НК РФ. п. 1 ст. 346.17 НК РФ

3. Основные показатели деятельности ООО «МиАн дент»

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 3 409 тыс. руб. За 2025 год приобретено оборудования на сумму 2 658 тыс. руб. Амортизация за 2025 год составила 668 тыс. руб. Продажи основных средств в 2025 году не было. (строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса).

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г. составили 267 тыс. руб. (строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса), в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным 224 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 42 тыс. руб.
- прочее 1 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 255 тыс. руб. (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса), в т.ч.

- расчеты по налогам и сборам 158 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками 25 тыс. руб.
- расчеты по обязательному страхованию и обеспечению 72 тыс. руб.

В 2025 году организация не имела кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, подлежащей списанию в данном отчетном периоде.

За 2025 год выручка составила 17 982 тыс. руб. (Стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

- выручка от реализации стоматологических услуг 17 982 135 руб. (НДС не облагается)

Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили 16 045 тыс. руб. (Стр. 2120 «Расходы по обычной деятельности» Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

Материалы, сырье в производство - 10 616 тыс. руб.

Заработная плата, отпуска - 2 469 тыс. руб

Аренда и содержание - 1 013 тыс. руб.

Налоги с ФОТ-727 тыс. руб.

Амортизация -668 тыс. руб.

Прочее – 552 тыс. руб.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 150 тыс. рублей (Стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

ООО «МиАн дент» ежегодно предпринимает меры по улучшению финансово-хозяйственной деятельности организации.