

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «ДАЯНА»

1. Общие положения.

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30.03.1993г.

Наименование	ООО «ДАЯНА»
ОГРН	1025400513951
ИНН / КПП	5401119362 / 540601001
Местонахождение	630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Мичурина, дом 19

Имущество Общества является его собственностью.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в учреждении Банка, круглую печать.

Средняя численность работающих в 2025г. – 15 чел., в 2024г. – 18 чел.

Директором является Андреев Андрей Юрьевич.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы, 15%).

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2. Характеристика видов деятельности

Основной вид деятельности: 86.23 «Стоматологическая практика».

3. Раскрытие учетной политики

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Оценка ТМЦ при списании в производство производится по средней себестоимости. Изменения способа оценки в текущем отчетном периоде не осуществлялось.

Резерв на снижение стоимости МПЗ не создавался.

ПБУ 18/02 не применялось, оценочные резервы не создавались.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальных активов Общество не имеет.

С 01.01.2024г. увеличен стоимостной критерий для ОС до 100 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность: отсутствует.

5. Информация о связанных сторонах

В 2025г. вознаграждения, выплачиваемые единоличному исполнительному органу организации, в лице директора, составили 4 820 тыс. руб., в том числе заработная плата и ежегодный оплачиваемый отпуск.

6. Условные обязательства и условные активы

В связи с тем, что по состоянию на отчетную дату изменение экономических выгод организации вследствие условных обязательств и условных активов является маловероятным, соответствующая информация не раскрывалась в бухгалтерской отчетности.

7. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

8. Государственная помощь

В отчетном периоде организация не получало государственной помощи.

9. Расшифровка некоторых строк баланса

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в сумме **613** тыс. руб. содержит:

- на сумму 12 тыс. руб. задолженность покупателей (счет 62.1);
- на сумму 564 тыс. руб. задолженность поставщиков (счет 60.2);
- на сумму 36 тыс. руб. расчеты с бюджетом (счет 68);

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме **633** тыс. руб. содержит:

- на сумму 289 тыс. руб. задолженность перед поставщиками (счет 60.1);
- на сумму 34 тыс. руб. задолженность перед покупателями (счет 62.2);
- на сумму 305 тыс. руб. задолженность перед бюджетом (счет 69.09);
- на сумму 5 тыс. руб. задолженность перед прочими контрагентами (счет 76)

10. Расшифровка некоторых строк отчета о финансовых результатах

Строка 2350 «Прочие расходы» в сумме **1 170** тыс. руб. содержит:

- на сумму 531 тыс. руб. услуги банка;
- на сумму 289 тыс. руб. судебные расходы;
- на сумму 30 тыс. руб. госпошлины;
- на сумму 258 тыс. руб. непринимаемые расходы;
- на сумму 62 тыс. руб. прочие расходы.

09 марта 2026г.

Директор ООО «ДАЯНА» _____