Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО “НАВИТИ”

г.Санкт-Петербург 17 марта 2026.г

1.Общие сведения:

Организация ООО”НАВИТИ”применяет Упрощенную систему налогообложения (объект налогообложнения -доходы ,уменьшенные на величину расходов)Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ “О бухгалтерском учете “ с применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как предприятие СМП .

Организация формирует бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме

В состав годовой бухгалтерской (финансовой)отчетности включаются :
-Бухгалтрский баланс;
-Отчет о финансовых результатах;
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью “НАВИТИ”
Сокращенное наименование	ООО “НАВИТИ”
Юридический адрес	191036,г.Санкт-Петрбург, Муниципальный округ Смольнинское, Центральный район ,ул.Восстания ,д.15,лит,А,пом .7-Н
Фактический адрес	191036,г.Санкт-Петрбург, Муниципальный округ Смольнинское, Центральный район ,ул.Восстания ,д.15,лит,А,пом .7-Н
Телефон	8(812)579-1431
Адрес электронной почты	naviti.dent@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	784201605
Код ОКПО	72464343
Код ОКТМО	40911000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	86.23- стоматологическая практика
Дополнительный ОКВЭД	86.10-деятельность больничных организаций 86.90.9-деятельность в области медицины прочая не включенная в дугие группы
Среднесписочная численность сотрудников2024/2025	7/6

1.2 Информация о размере уставного капитала
Уставной капитал -10000 рублей внесен полностью.100% уставного капитала принадлежит учредителю Григонис Ирине Игоревне
1.3 Информация об органах управления
Единоличный исполнительный орган –Генеральный директор Григонис Артурас Антанасович .
Решение № 2 от 21.01.2025г по 21.01.2028 г

2.Основные положения учетной политики:

Учетная политика разработана в соответствии с действующим законодательными актами, нормами, положениями ,регулирующими ведение бухгалтерского учета (финансовой) отчетности в Российской Федерации .ООО “НАВИТИ” применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с критериями СМП

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.Основные средства :

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 “Основные средства “Переход на стандарт осуществлялся перспективным способом. Активы стоимостью ниже лимита 100000 рублей отражаются в составе МПЗ и списываются в расходы при воде в эксплуатацию.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не производилась

ОС -794979,05 рублей на 31.12.2025 г

Амортизация ОС -462206 рублей на 31.12.2025

4.Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.Запасы:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" " МПЗ списываются по средней стоимости .

МПЗ -78808,00 рублей на 31.12.2025 г

3.Финансовый результат:

Финансовый результат по текущей деятельности определяется кассовым методом (по оплате)как разница между доходами и расходами за отчетный период

Выручка по основному виду деятельности составила -10 836 530,00 рублей ,по дополнительным видам деятельности организация не работала

Расходы организации состоят из затрат на арендные платежи ,расходы на заработную плату, налоги и взносы по текущей деятельности ,покупка материалов и оплаты услуг оказанных организации составляют- 10582958,19 рублей

Амотризация основных средств в 2025 г -67840,02

МПЗ приобретенные в 2025 г-1603851,68

Фонд оплаты труда за 2025 г-2343946,85

Страховые взносы и взносы в соц.страх в 2025 г- 671335,88

Аренда помещения и оборудования в 2025 г -4554000,00 рублей

Технические услуги -627850,00 рублей

Прочие расходы-714133,76 рублей

4. Аренда:

Организация применяет ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды” переход на стандарт осуществлен перспективным методом В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и правом не признавать пользования активом и обязательств по аренде ,объект аренды учитывается за балансом по кадастровой стоимости аренда помещения, оборудование по стоимости указанной в акте передачи к договору аренды.

Арендные платежи признаются расходами равномерно в течении срока аренды.

Аренда помещение -2154000,00 рублей за период 2025 г

Аренда оборудования 2400000,00 рублей за период 2025 г

5.Нематериальные активы :

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 “Нематериальные активы”т.к не имеет НМА в собственности и пользуется правом использования актива . Имеем права использования на программу учета пациентов “Айдент” , права использования программы для сдачи отчетности в электронном виде и передачи данных о маркированных лекарственных средствах через ООО “Электронные системы”.При покупке нематериального актива имеет право на упрощенный бухгалтерский учёт и может включать затраты на покупку или создание НМА в состав расходов по мере их осуществления и не отражать в составе НМА.

Генеральный директор ООО “НАВИТИ” Григонис А.А.