

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АС ДЕНТ»

1.2. Юридический адрес - 658204 Алтайский край г. Рубцовск, ул. Комсомольская, д. 69, помещ. 4

1.3. Дата государственной регистрации - 19.12.2022 г.

1.5. Средняя численность сотрудников: 1.25

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.7. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы»

Участниками являются:

- Стрижкин Антон Владиленович с долей 100 %;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 86.23 - Стоматологическая практика
- 86.90 - Деятельность в области медицины прочая
- 47.75 - Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах
- 86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

1.9. Сведения о руководстве

Директор Общества: Стрижкин Антон Владиленович (приказ №1 от 20.12.2022 г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

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.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- 3д сканер модель Autoscan Inspec
- Микроскоп хирургический, потолочный AM-2000 PLUS
- Обтурационная система Space-Pack b Space-Fill
- Стул медицинский

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности.
Списание запасов по стоимости приобретения.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены денежные средства:

- в кассе – 1 280 280 руб.
- на р/сч в банке - 28 062 руб.

6. Дебиторская задолженность

В дебиторской задолженности отражены авансовые платежи.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности по строке 1520 включены:

- Задолженность перед бюджетом – 94 495 руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 523 600 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 057 900 рублей. Увеличение данного показателя связано увеличением объема предоставляемых услуг .

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Стрижкин / Стрижкин А. В./