Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТАЛЬ ФАРМ»

1.2 Сокращённое наименование: ООО «ДЕНТАЛЬ ФАРМ»

1.3 Юридический адрес организации - 690066, Приморский край, г Владивосток, ул. Шилкинская, д. 10.

1.4 Дата государственной регистрации 17.03.2015 г.

1.5 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1152536003036

1.6 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2536281692

1.7 Единоличный исполнительный орган: директор Перова Олеся Валерьевна

1.8 Численность сотрудников: 1 чел.

1.9 Участники (учредители) и размер долей в уставном капитале: Билый Сергей Степанович 100%

1.10 Размер уставного капитала 10 000 (десять тысяч) рублей

1.11 Основной вид экономической деятельности (по ОКВЭД): 47.73 – «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)»

1.12 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с 1.13 Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит

2. Основные положения учетной политики

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Для целей налогообложения применяется упрощенная система налогообложения «доходы 6%». Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Отчетный период – календарный год

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы: Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 Капитал
- Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10000 рублей

3.2 Кредиторская задолженность
- Займ от учредителя - 684 тыс. руб.

3.3 Расходы по обычным видам деятельности
- Оформление сертификатов и лицензий для сдачи отчетности 8 тыс. руб.
3.4 Прочие расходы
- Расходы на услуги банков 1 тыс. рублей

4. Иная информация
В 2025 году организация деятельность не вела.

Директор ООО «ДЕНТАЛЬ ФАРМ» О.В. Перова