

Общество с ограниченной ответственностью "Раденталь ВО"

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

Бухгалтерская отчетность ООО «РАДЕНТАЛЬ ВО» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «РАДЕНТАЛЬ ВО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОГРН: 1187847365463

Дата государственной регистрации: 06.12.2018

ИНН: 7801655844

КПП: 780101001

Юридический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург, линия 5-Я В.О., д. 70, литера А, помещения 2,3,4,5,6,7,8,9/113Н

Численность сотрудников – 12 человек.

2. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек

Учредители:

- Степанов Павел Николаевич – владеет 50% долей уставного капитала, что составляет 5 000 (Пять тысяч) рублей 00 копеек.
- Крамарь Юлия Андреевна – владеет 50% долей уставного капитала, что составляет 5 000 (Пять тысяч) рублей 00 копеек.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основной вид деятельности:

86.23 Стоматологическая практика.

Дополнительные виды деятельности:

- 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
- 86.10 Деятельность больничных организаций
- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Степанов Павел Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Степанов Павел Николаевич

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ) и принятой Учетной политикой.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные элементы учетной политики и применяемые упрощения:

Отчетность: формируется упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах с краткими пояснениями).

Неприменение отдельных ПБУ: В бухгалтерском учете и отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Оценка активов и обязательств: в случае приобретения активы и обязательства отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Списание стоимости производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (товаров): Товары оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности») в том отчетном периоде, в котором они произведены. Распределение на остатки товаров не производится.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), уведомление о переходе на которую представлено при регистрации (запись в ЕГРЮЛ № 1187847365463 от 06.12.2018).

Критерием существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Упрощенный документооборот: Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, в том числе с применением упрощенных форм.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса, Общество раскрывает информацию по следующим укрупненным показателям:

- **Материальные внеоборотные активы** (строка баланса 1150): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются основные средства в размере 1 740 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 248 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации в течение отчетного периода.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка 1170): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.
- **Запасы** (строка 1210): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются запасы в размере 257 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 183 тыс. руб.). Увеличение запасов обусловлено ростом объема закупок товарно-материальных ценностей в связи с увеличением выручки.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250): По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете

и в кассе составляет 2 120 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 581 тыс. руб.).
Увеличение связано с ростом поступлений от клиентов.

- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность)** (строка 1240): По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 4 909 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 800 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объема реализации и отсрочкой платежа, предоставленной покупателям.
- **Капитал (в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))** (строка 1300): По состоянию на 31.12.2025 года величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного периода – 4 805 тыс. руб. Увеличение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущим годом (2 449 тыс. руб.) обусловлено полученной чистой прибылью.
- **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства** (строки 1410, 1450): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества **имеется задолженность по долгосрочным займам** от учредителей (Степанова Павла Николаевича и Крамарь Юлии Андреевны) в размере 3 342 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 342 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 342 тыс. руб.). Сумма обязательства в течение отчетного периода не изменялась. Указанный займ является долгосрочным, так как срок его погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- **Краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность** (строки 1510, 1520): По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 878 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 105 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности составило 20,5% по сравнению с 2024 годом. Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.
- **Другие краткосрочные обязательства** (строка 1550): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства и прочие краткосрочные пассивы.

8. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка** (строка 2110): В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 16 432 тыс. руб., что на 13,9% выше показателя 2024 года (14 429 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объема продаж и расширением деятельности.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120): В 2025 году расходы организации составили 13 799 тыс. руб. (в 2024 году – 12 138 тыс. руб.). Расходы увеличились на 13,7% по сравнению с 2024 годом. Рост расходов пропорционален увеличению выручки.
- **Себестоимость продаж** (строка 2120 детализация): Составила 10 541 тыс. руб. в 2025 году (2024 – 9 088 тыс. руб.). Себестоимость продаж увеличилась на 16,0% по сравнению с 2024 годом, что обусловлено ростом объема

закупок товаров для перепродажи и расходов, связанных с осуществлением медицинской деятельности.

- **Прочие доходы и расходы** (строки 2340, 2350): Прочие доходы в 2025 году составили 236 тыс. руб. (2024 – 74 тыс. руб.). Увеличение связано с прочими операционными доходами. Прочие расходы составили 221 тыс. руб. (2024 – 225 тыс. руб.). Несущественное изменение связано с текущей хозяйственной деятельностью.
- **Налог на прибыль (доходы) организаций** (строка 2410): Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 199 тыс. руб. (2024 – 178 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом налогооблагаемой базы.
- **Чистая прибыль (убыток)** (строка 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 2 449 тыс. руб., что превышает показатель 2024 года (1 962 тыс. руб.). Чистая прибыль увеличилась на 24,8% по сравнению с 2024 годом.

9. Информация об отсутствии отдельных видов активов и обязательств

В отчетном периоде (за 2025 год) и по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств:

- нематериальные активы;
- доходные вложения в материальные ценности;
- финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные);
- отложенные налоговые активы и обязательства;
- краткосрочные заемные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Информация о наличии основных средств, запасов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, долгосрочных заемных средств раскрыта в пункте 7 настоящих пояснений.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество имеет положительную динамику выручки и чистой прибыли, обладает достаточными оборотными активами для покрытия краткосрочных обязательств, что позволяет ему продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор _____ / Степанов П.Н. /