

Общество с ограниченной ответственностью "Раденталь ЛП"

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

Бухгалтерская отчетность ООО «РАДЕНТАЛЬ ЛП» 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 ЛП» 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: 1167847099947

Дата государственной регистрации: 18.02.2016

ИНН: 7802564999

КПП: 780501001

Юридический адрес: 198216, г. Санкт-Петербург, б-р Новаторов, д. 8, литера А, помещ. 6Н

Численность сотрудников - 11 человек

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

Учредители:

- Гончарко Александр Александрович – владеет 100% долей уставного капитала, что составляет 10 000 (Десять 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: Гончарко Иван Александрович

Главный бухгалтер Общества: Гончарко Иван Александрович

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 общую систему налогообложения.

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 1150): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются основные средства в размере 108 тыс. руб. (на 31.12.2024 – отсутствовали, на 31.12.2023 – 183 тыс. руб.). Появление основных средств в отчетном периоде связано с приобретением оборудования для осуществления медицинской деятельности.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка 1170): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы, результаты исследований и разработок, долгосрочные финансовые вложения.
- **Запасы** (строка 1210): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются запасы в размере 336 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 181 тыс. руб.). Увеличение запасов на 85,6% по сравнению с 2024 годом 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 2 987 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 395 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом поступлений от клиентов и покупателей.

- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность) (строка 1240):** По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 8 247 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 576 тыс. руб.). Увеличение дебиторской задолженности на 8,9% по сравнению с 2024 годом 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 – 8 127 тыс. руб. Увеличение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущим годом на 3 656 тыс. руб. обусловлено полученной чистой прибылью в отчетном периоде.
- **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные (строки 1410, 1450):** По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется задолженность по долгосрочным заемным средствам в размере 2 489 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 489 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 389 тыс. руб.). Сумма обязательства в течение отчетного периода не изменялась. Указанные займы являются долгосрочными, так как срок их 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 1 264 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 346 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности составило 6,1% 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 21 340 тыс. руб., что на 4,9% выше показателя 2024 года (20 334 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объема продаж и расширением деятельности.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** В 2025 году расходы организации составили 17 542 тыс. руб. (в 2024 году – 17 408 тыс. руб.). Расходы увеличились на 0,8% по сравнению с 2024 годом. Рост расходов пропорционален увеличению выручки.
- **Себестоимость продаж (строка 2120 детализация):** составила 12 259 тыс. руб. в 2025 году (2024 – 10 195 тыс. руб.). Себестоимость продаж увеличилась на 20,2% 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 414 тыс. руб. (2024 – 506 тыс. руб.). Снижение прочих доходов на 18,2% по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением прочих операционных доходов. Прочие расходы составили 300 тыс. руб. (2024 – 341 тыс. руб.). Несущественное изменение связано с текущей хозяйственной деятельностью.
- **Налог на прибыль** (строка 2410): Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 256 тыс. руб. (2024 – 221 тыс. руб.). Увеличение на 15,8% обусловлено ростом налогооблагаемой базы.
- **Чистая прибыль (убыток)** (строка 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 656 тыс. руб., что превышает показатель 2024 года (2 870 тыс. руб.). Чистая прибыль увеличилась на 27,4% 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 _____ / Гончарко И.А. /