

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «АЛИСАДЕНТ»
(ООО «АлисаДент»)
ИНН 7735180810, КПП 773501001, ОГРН 1187746996414
Адрес: 124498, Москва г, Зеленоград г, корпус 433, кв.195

1. Общая информация об организации

ООО «АлисаДент» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 - Стоматологическая практика

2. Учетная политика

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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».

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.

В соответствии с пп б п 66 ФСБУ 4/2023 в представленной БФО не приводятся следующие показатели, предусмотренные минимальным перечнем требований к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п 9 и п 26 к ФСБУ 4/2023),

- инвестиционная недвижимость, финансовые вложения, долгосрочные активы к продаже;

Основание: в связи с отсутствием у организации в отчетном периоде соответствующих активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности без существенной вероятности их возникновения в будущем;

- отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства;

Основание: Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль и не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

Основание: Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиками НДС;

- оценочные обязательства;

Основание: Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Обособленное подразделение

В составе Общества действует обособленное подразделение:

Стоматологическая клиника Алиса Дент, КПП 504445001 (141552, Московская обл, Солнечногорский р-н, Ржавки рп, строение 3а, помещение №2)

Деятельность обособленного подразделения включена в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год в полном объеме.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 11-М-2019 от 11.02.2019 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. в, п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 141552, Московская обл, Солнечногорский р-н, Ржавки рп, строение 3а, помещение №2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Алешкин Кирилл Сергеевич ИНН 504407784286, доля участия - 50%.

Исаева Татьяна Владимировна ИНН 504400956930, доля участия – 50%.

В 2025 году Обществом не начислялись и выплачивались дивиденды.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Алешкин Кирилл Сергеевич (Протокол № 1/2023 от 24.11.2023).

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АлисаДент» Алешкин К.С.