

Пояснительная записка у бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

ООО "РегулДент"

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
"РегулДент"

Юридический адрес: 362020, Северная Осетия - Алания респ, г
Владикавказ, пр-кт Коста, зд. 179А

ОГРН: 1141513004687

ИНН: 1513050552

КПП: 151301001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями,
применяемыми в медицинских целях

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого
предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган— Директор САМОЙЛЕНКО
ЕКАТЕРИНА ЮРЬЕВНА

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской
(финансовой) отчетности в 2025 году:

Директор – САМОЙЛЕНКО ЕКАТЕРИНА ЮРЬЕВНА

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет
единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в
соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение
долей в уставном капитале следующие:

САМОЙЛЕНКО ЕКАТЕРИНАЮРЬЕВНА является единственным участником
общества - доля участия, 100% номинальная стоимость доли

- 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного
года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы по ставке 15 % в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является, налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В межотчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

По строке баланса 1170 отражен прочие финансовые обязательства в сумме 14 749 краткосрочный займ. Основных средств и прочих нематериальных активов у организации нет.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался.

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса)

Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности 7 258 тыс. руб. счет 41.01 «Товары»

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года всего 7 731 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года составляет 4709 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством сроки.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

Размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

По итогам работы за истекший год получен убыток в сумме 2 663 тыс. руб., По причине закрытия магазина и фактически прекращения торговой деятельности.

11. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка за 2025 год составила 4 717 тыс. рублей.

12. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор

САМОЙЛЕНКО Е.Ю.

Дата составления: «25» марта 2026 г.