

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЗУБНАЯ МАГИЯ"  
ООО "ЗУБНАЯ МАГИЯ"  
ИНН 6454113535 КПП 645401001 ОГРН 1116454007680  
Адрес: 410017, Саратовская обл, Саратов г, Новоузенская ул, дом 51/63

## 1. Общая информация об организации

ООО "ЗУБНАЯ МАГИЯ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

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.

## 2 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

(85.13) - Стоматологическая практика;

## 3 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 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4 Основные средства

Остаточная стоимость ОС по состоянию на отчетную дату — нулевая, дебетовое сальдо счёта 01 «Основные средства» - 581 950 руб., кредитовое сальдо счёта 02 «Амортизация основных средств» - 581 950 руб.

## 5 Аренда

Аренда

По договору аренды №1 от 10.02.2023 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «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: Саратовская обл, Саратов г, Новоузенская ул, д. 51/63.

Объект аренды не предполагается к выкупу и передается в субаренду.

## 6 Запасы

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

«Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### 7 Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредитовое сальдо по счёту 71.01 отражается в пассиве по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «Краткосрочные обязательства».

По состоянию на отчётную дату по счёту 71.01 «Расчёты с подотчётными лицами» сформировалось кредитовое сальдо в размере 1 032 869,98 руб. Это обусловлено перерасходом средств подотчётным лицом, которое подтвердило расходы авансовым отчётом с приложением первичных документов (чеки, акты и т. д.). Задолженность возникла в связи с тем, что фактические расходы сотрудника превысили сумму выданного ему аванса. Компания планирует возместить перерасход в течение следующего отчётного периода путём перечисления средств на банковскую карту сотрудника. Учёт расчётов с подотчётными лицами ведётся в соответствии с действующими нормативными актами.

#### 8 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

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

#### 9 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участником Общества является Пономарева Анна Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

#### 10 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пономарева Анна Юрьевна (Решение № 1 от 07.04.2018, бессрочно).

Главный бухгалтер — Пономарева Анна Юрьевна.

#### 11 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.

13 Дата подписания бухгалтерской отчетности: 26.03.2026г.