

Общество с ограниченной ответственностью «Велнест»

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности учреждения

#### 1.1. Карточка учреждения:

Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)
Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Велнест»
Краткое наименование:	ООО «Велнест»
ИНН:	4705073044
КПП:	470501001
ОГРН:	1174704003418
ОКВЭД:	86.23 Стоматологическая практика
Юридический адрес:	188320, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Коммунар, ул. Пионерская, д. 9, пом. 2
Фактический адрес:	188320, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Коммунар, ул. Пионерская, д. 9, пом. 2
Почтовый адрес:	188320, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Коммунар, ул. Пионерская, д. 9, пом. 2
Телефон:	(812) 604-72-32
Адрес электронной почты:	welnestgu@gmail.com
Наименование банка:	АО «ТБанк»
БИК	044525974
Расчетный счет:	40702810810000100879
Корреспондентский счет:	30101810145250000974
Система налогообложения:	УСН (доходы-расходы)
Ф.И.О. руководителя	Инютин Виталий Эдуардович
Основание, на котором действует руководитель	Приказ № 1 от 12.01.2024 г.

1.2. Численность сотрудников: 19 человек

1.3. Уставный капитал составляет: 10 000,00 рублей

Участниками являются физические лица:

- Инютин Виталий Эдуардович, размер доли 25 %;
- Инютин Эдуард Валентинович, размер доли 25 %;
- Комаров Евгений Сергеевич, размер доли 25 %;
- Абдуллаев Омар Мамедович, размер доли 25 %.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

## **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.5. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.6. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные

затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.8. Учет единого налогового счета (ЕНС)

Расчеты по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам осуществляются через единый налоговый счет.

## 3. Показатели отчетности

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	по состоянию на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Комментарий
Основные средства	363	438	Начисление амортизации
Запасы	138	16	Изменения в пределах нормы
Денежные средства и денежные эквиваленты	40 535	39 343	Изменения в пределах нормы
Финансовые и другие оборотные активы	2 442	1 026	Увеличение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)
Капитал	42 468	39 838	Изменения в пределах нормы
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 010	986	Изменения в пределах нормы
Выручка	52 506	52 657	Изменения в пределах нормы
Расходы по обычным видам деятельности	(27 594)	(31 758)	Изменения в пределах нормы
Прочие доходы	338	7 201	Передано оборудование в другое учреждение
Прочие расходы	(835)	(2 517)	Передано оборудование в другое учреждение
Налог при УСН	(1 316)	(1 599)	Изменения в пределах нормы
Чистая прибыль/убыток	23 099	23 984	Зафиксирована чистая прибыль

На основании данного анализа в 2026 году проводится работа по привлечению новых клиентов, изменение ценообразования, приобретение нового оборудования для доп. медицинских услуг с целью выведения предприятия на более прибыльный уровень.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Инютин Виталий Эдуардович

27 марта 2026 г.