

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Стоматологическая практика - ОКВЭД 86.23. ООО "РаДент" оказывает стоматологические услуги населению на основании действующей лицензии на медицинскую деятельность ЛО41-01181-16/00288648 от 01.08.2013г.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом генерального директора N 57 от 28.12.2024г

Основные положения учетной политики:

ООО "РаДент" является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяя следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"; ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"; ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"; ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (Основание: п.3 ПБУ 8/2010, п.2.1 ПБУ 2/2008, п.2 ПБУ 18/02, п.3 ПБУ 11/2008, п.3.1 ПБУ 16/02, п.2 ПБУ 12/2010), Бухгалтерский учет ведется с использованием упрощенного рабочего плана счетов. Годовая бухгалтерская отчетность представляется в упрощенной форме в составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о целевом использовании средств, Пояснение (п.51-54 ФСБУ 4/2023, п.4 ст.6 ФЗХ от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В Отчете о целевом использовании средств отражается информация об объемах финансирования и использования средств Обязательного медицинского страхования за год. Учет средств, поступающих от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования ОМС ведется раздельно.

Все объекты основных средств, капитальные, финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку находящихся на балансе ОС и капитальных вложений, не проверяет их на обесценивание и не отражает в учете накопленное обесценивание (п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020). Амортизация всех объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа (п.13 ФСБУ 5/2019). При отпуске запасов в производство и списании запасов Общество применяет метод оценки по средней себестоимости. В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления. Инвентаризация проводится способом подсчета. Показатели бухгалтерского баланса подтверждены результатами инвентаризации. По состоянию на 31.12.2025г просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей не выявлено. Заемными средствами Общество не пользуется.

Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленные амортизации
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации		
Основные средства — всего	за 2025 г.	90 937	(38 613)	7 878	(1 334)	1 334	97 481	(45 331)
	за 2024 г.	80 750	(33 096)	11 042	(855)	855	90 937	(38 613)
в том числе: недвижимое имущество	за 2025 г.	51 432	(15 823)	-	-	-	51 432	(18 121)
	за 2024 г.	51 432	(13 526)	-	-	-	51 432	(15 823)

3.3. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за 2025 г. ²	-	-	7 878	-	(7 878)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	11 042	-	(11 042)	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			запраты на приобретение	списано фактическая себестоимость	
Запасы — всего	за 2025 г. ²	20 348	45 854	(43 361)	22 841
	за 2024 г. ³	17 441	44 568	(41 661)	20 348
в том числе медицинские материалы	за 2025 г. ²	12 264	41 102	(41 075)	12 291
	за 2024 г. ³	8 885	40 027	(36 648)	12 264
в том числе медицинский инвентарий	за 2025 г. ²	2 771	2 131	(1 020)	3 882
	за 2024 г. ³	3 533	1 556	(2 318)	2 771

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило оплачено (по условиям договора)	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г. ²	8 639	405 559	410 521	3 677
	за 2024 г. ³	1 185	343 542	336 088	8 639
в том числе: Расчеты с поставщиками	за 2025 г. ²	8 825	75 020	81 576	2 269
	за 2024 г. ³	1 026	87 911	80 512	8 425
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. ²	0	325 842	325 842	0
	за 2024 г. ³	0	253 065	253 065	0

Просроченной задолженности по состоянию на 01.01.2026г нет

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Затраты на оплату труда	116 165,00	149 950,00
Начисления на оплату труда (страховые взносы)	19 529,00	26 196,00
Хозяйственные, коммунальные затраты	2 485,00	2 161,00
в том числе	-	-
услуги связи	298,00	311,00
автоуслуги	640,00	660,00
отопление и электроэнергия	582,00	755,00
хоз.пит. вода	143,00	194,00
услуги по обслуживанию и ремонту оборудования	574,00	137,00
вывоз мусора	248,00	104,00
Прочие услуги	20 777,00	23 518,00
Амортизация	6 372,00	8 052,00
Материальные расходы	41 661,00	43 361,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	206 989,00	253 238,00

7. Целевые средства (средства по программе обязательного медицинского страхования)

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Получено целевых средств — всего	14 612,00	12 306,00
в том числе на финансирование текущих расходов при выполнении программы государственных гарантий в системе ОМС:		
заработная плата сотрудников в системе ОМС	14 612,00	12 306,00
начисление на оплату труда	9 693,00	8 561,00
электроэнергия	2 136,00	1 755,00
приобретение основных средств	1 140,00	802,00
приобретение медикаментов и мед.материалов	370,00	-
	1 273,00	1 188,00

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "РаДент" зарегистрировано 01.10.2008 года в МРИ ИФНС РФ N 11 по Республике Татарстан. Основной вид экономической деятельности — 86.23 "Стоматологическая практика" Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023

Уставный капитал ООО "РаДент" составляет 63 000 (Шестьдесят три тысячи) рублей.

Руководителем является генеральный директор Пискарев Юрий Алексеевич, назначенный Общим Собранием Учредителей № 1 от 07.10.2013 года

Главным бухгалтером является Багаутдинова Гульнара Амировна назначена приказом № 2/3 от 01.10.2009 года Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2026 года составляет 75 человек.



Генеральный директор
(наименование должности)
Пискарев Юрий Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

« 27 » марта

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.