

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Омега-Дент» за 2025 год

1. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ « Об бухгалтерском учете и федерального учета (ФСБУ) в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность на основе данных бухгалтерского отчета, ведение которого ведется на основе Учетной политикой Утверждённой приказом № 15 от 29.12.2024

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Омега-Дент» зарегистрирована - 12 Мая 2003 года, ОГРН 1035504011080

2.Порядок и способ ведения бухгалтерского учета ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программе 1. С бухгалтерия 8 редакция 3,0 директором Общества

3.Основной вид деятельности ОКВЭД-86.23 Стоматологическая практика

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор, действующий на основании устава без доверенности – Кудашова Любовь Ивановна

Собственники общества: Кудашов Василий Иванович (физическое лицо, гражданин РФ) - доля в уставном капитале -50%

Сковрон Леонид Григорьевич (физическое лицо, гражданин РФ) –доля в уставном капитале -50%

На отчетную дату общество не имеет обособленных подразделений

4.В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства предприятие составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включая бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах и пояснений к ним. В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются».

5. Учетная политика Общества разработана в соответствии требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ) и общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения Данные изменения не оказали существенных влияний на показатели отчетности «Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не

производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства».

Основа представления отчетности; Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности, что подтверждается отсутствием признаков банкротства и наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительных результатов

6. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководства организации перед согласованием годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке установленным ФСБУ 28/2023-Инвентаризация

7 Методы оценки активов Основные средства и нематериальные активы амортизация начисляется линейным способом «Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства».

8 Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

9 Доходы и расходы учет ведется методом начисление.

10. Информация о связанных сторонах: Кудашова Любовь Ивановна - директор общества - Учредители - Кудашов Василий Иванович и Сковрон Леонид Григорьевич. За 2025 год и по настоящее время обществом не проводились крупные и контролируемые сделки

11 Дебиторская и кредиторская задолженность: «Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности».

12. Расшифровка отдельных показателей

-Выручка в сумме 3615.тыс. руб. получена от основного вида деятельности «Стоматологическая практика - ОКВЭД-86.23

-Прочие расходы в сумме 505 тыс. руб. сумма, выплаченная по иску на основании решения суда