

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах на 2025 г.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- название, ИНН, КПП: Общество с ограниченной ответственностью «Новодент» , ИНН 1215140063, КПП 121501001
- осуществляемый вид/виды деятельности: Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23),
- юридический и фактический адрес: РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Льва Толстого, 47
- исполнительный орган Общества: директор-главный врач
- среднесписочная численность сотрудников:

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения (уменьшения) по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 2 130 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 647 тыс. руб.

7.2 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 527 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1 777 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 1087 тыс. руб.

7.4 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 15 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 9 655 тыс. руб.

7.5 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 475 тыс. руб.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка (2110): Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 31 210 тыс. руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (2120, 2220, 2350): Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 16 279 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 6 847 тыс. руб. В том числе: материальные затраты 2 114 тыс. руб.; затраты на оплату труда 5 422 тыс. руб.; страховые взносы 1 492 тыс. руб.; амортизация 647 тыс. руб.; прочие расходы (расходы на услуги банка) 499 тыс. руб.

8.3 Чистая прибыль (2500): Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 12 656 тыс. руб. Всего выплачено дивидендов учредителям в 2025 г. в размере 8 130 тыс. руб. (за 2024 год 5 130 тыс. руб. и частично за 2025 г. в размере 3 000 тыс. руб.)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

"25" марта 2026 г.

Барабашева Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)