

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «ОЛДЕНТ»
(ООО «ОЛДЕНТ»)**

ИНН 5247054294, КПП 524701001, ОГРН 1165275070289

Дата регистрации: 06 декабря 2016 года

Адрес: 607061, Нижегородская область г. Выкса,
м-н Гоголя, д.4, помещение 3

1. Общая информация об организации

ООО «ОЛДЕНТ» 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.

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. Основной вид деятельности

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:
86.23 – Стоматологическая практика.

Имеется лицензия на осуществление медицинской деятельности № Л041-01164-52/00314789 от 10.07.2017 г.

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.

В 2025 год в Учетную политику предприятия были внесены некоторые изменения, а именно в связи с обязательным действиями ФСБУ 4/2023 и 28/2023.

4. Основные средства

К основным средствам Общества относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производилась.

Элементы амортизации в отчетном году не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды 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:

1) Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Выкса, м-н Гоголя, дом 4, помещение № 3.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются 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 ФСБУ5/2019. Проверка на обесценение запасов не производится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование запасов	На начало года		Поступление		Списано в производство		На конец года	
	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
Запасы - всего	106	73	1199	330	1232	365	73	38
в т.ч.								
- сырье и материалы	106	73	375	283	408	318	73	38
- инвентарь и хоз.принадлежн.	-	-	824	46	824	46	-	-
- прочие	-	-	-	1	-	1	-	-

7. Результаты деятельности предприятия

Результаты финансовой деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Выручка от продажи товаров и услуг	8830	7708
Расходы – всего	7846	6993
Прибыль от основной деятельности	984	715
Прочие доходы	286	2
Прочие расходы	280	12
Прибыль до налогообложения	990	705
Налог на доходы (при УСНО)	321	231
Чистая прибыль	669	474

Уменьшение прибыли в отчетном году по сравнению с предыдущим годом связано, в первую очередь, с уменьшением объема оказываемых услуг.

Затраты на производство

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Материальные затраты	1232	365
Затраты на оплату труда	669	895
Отчисления на социальные нужды	211	270
Амортизация	27	27
Прочие затраты	5707	5436
Итого затрат	7846	5993

Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		На конец года	
	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5900	6520	6520	6104
В т.ч. - поставщиков	-	10	10	-
- подотчетных лиц	-	610	610	200
- налоговых органов (остаток на ЕНС)	-	-	-	4
- по прочим операциям	5900	5900	5900	5900
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-
Кредиторская задолженность – всего	38	117	117	104
в т.ч. – по оплате труда	-	26	26	-
- перед поставщиками	-	-	-	1
- перед покупателями	-	-	-	-
- перед налоговыми органами	38	91	91	100
- прочая	-	-	-	3

Дебиторская задолженность налоговых органов сложилась в связи с перерасчетом за 2022-2024 годы начисления и уплаты страховых взносов по пониженному тарифу как для субъектов МСП, ранее не применяемому, представлением в ФНС корректировочных расчетов по страховым взносам и зачетом переплаты в счет остатка на едином налоговом счете.

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 отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Володина Ольга Аркадьевна, доля участия – 50 процентов, номинальная стоимость доли – 5000 руб.;
- Кривенкина Елена Дмитриевна, доля участия – 50 процентов, номинальная стоимость доли – 5000 руб.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Кривенкина Елена Дмитриевна (Протокол общего собрания учредителей № 1 от 12.10.2016, бессрочно).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ОЛДЕНТ»

Е.Д. Кривенкина