Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «АМАДЕНТ»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "АМАДЕНТ"
Краткое наименование организации	ООО "АМАДЕНТ"
Юридический адрес	РОССИЯ , 293401, Луганская Народная Республика, г.о. Город Северодонецк, г. Северодонецк, ул. Молодежная, дом 15Б, квартира 25
Фактический адрес/адрес для корреспонденции	РОССИЯ, 293401, Луганская Народная Республика, г. Северодонецк, пр-т Гвардейский, 16/ 81
ИНН	9405004225
КПП	940501001
ОГРН	1259400001024
ОКПО	95021223
ОКАТО	43433000000
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «АМАДЕНТ» является стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Доходы от стоматологической практики являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

-Деятельность в области медицины прочая (ОКВЭД 86.90)

-Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73)

-Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.74)

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учётная политика ООО «АМАДЕНТ» утверждена приказом №__ от 26.05.2025г.

За ведение бухгалтерского учёта на предприятии отвечает главный бухгалтер.

Деятельность ООО «АМАДЕНТ» соответствует критериям МСП, и применяются упрощённые способы учёта, предусмотренные п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, а именно:

- упрощённый рабочий план счетов;
- отказ от создания резервов под обесценение запасов и финансовых вложений;
- отказ от применения формирования резервов предстоящих расходов
- стоимость запасов учитывается в периоде их получения как расходы текущего периода.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

В составе основных средств ООО «АМАДЕНТ» учтены исключительно права пользования активами , возникшие в результате договоров аренды. Собственные основные средства отсутствуют. Учёт аренды ведётся в упрощённом порядке в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018. Права пользования активами не отражаются в бухгалтерском учёте, арендные платежи признаются расходами периода их оплаты.

Раздел 4

Расшифровка запасов

За период, отраженный в отчетности ООО «АМАДЕНТ» приобретались материалы, медикаменты, инструменты, расходные материалы и т. д., соответствующие основному направлению деятельности предприятия. Стоимость запасов учтена в периоде их получения как расходы текущего периода, что соответствует выбранному методу оценки запасов (по фактической себестоимости при поступлении).

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность состоит исключительно из обязательств по текущим отчислениям во внебюджетные фонды (ОСФР) в связи с начислением заработной платы сотрудникам и суммы начисленного, но ещё не перечисленного НДФЛ. Данные обязательства отражаются на счетах 69 «Расчёты по социальному страхованию и

обеспечению» и 68 «Расчёты по налогам и сборам» и являются краткосрочными. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Доходы и расходы организации за отчётный период полностью относятся к единственному виду деятельности. Выручка сформирована исключительно от доходов по направлению «Стоматологическая практика», а расходы включают затраты, непосредственно связанные с его осуществлением (материальные затраты, оплата труда, коммунальные платежи, аренда имущества).