

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
по ООО «НКФ Омега – Дент» за 2025 год.

1. Сведения об обществе.

Уставом предусмотрены различные виды деятельности. Основным видом деятельности является производство и реализация стоматологической продукции.

1.1. Полное фирменное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «НКФ Омега - Дент».

Сокращенное название: ООО «НКФ Омега - Дент».

Юридический адрес: 1115088, Россия, г. Москва, ул. Угрешская, д. 31, корп. 3, оф 211

Фактический адрес: 1115088, Россия, г. Москва, ул. Угрешская, д. 31, корп. 3, оф. 211.

Телефон: (495) 679-80-53;

факс: (495) 679-80-53

Генеральный директор: Ростиашвили Георгий Георгиевич,

тел. (495) 679-80-53

Главный бухгалтер: Цой Гульмира Джановна,

тел. (495) 679-80-53

1.4. Сведения об учредителях:

Уставный капитал Общества утвержден в размере 10400 руб.

Учредители: Ростиашвили Георгий Георгиевич

Кускова Оксана Анатольевна

Владеют обществом в равных долях

1.5. Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Московская область,

г. Подольск, ул. Лобачёва, д. 5

2. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Приоритетным видом деятельности Общества являются:

1. Производство и реализация изделий медицинского назначения

3. Учетная политика общества.

Учетная политика общества на 2025 год утверждена 09.01.2025 г.

«Бухгалтерский баланс Общества» и «Отчет о прибылях и убытках» составлен в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета

финансово-хозяйственной деятельности.

Учет основных средств:

- К основным средствам относится имущество: машины и оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент.
- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

- Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

- Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учёту.
- Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Учет материально-производственных запасов:

Сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, топливо, тара, запасные части, прочие материалы, материалы, преданные в переработку на сторону, инвентарь и хозяйственные принадлежности отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости

.

- Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется

методом средней фактической себестоимости.

Выручка от реализации продукции определяется по отгрузке товаров и предъявлению покупателю расчетных документов.

Учет затрат на производство осуществляется с подразделением на производственные и общехозяйственные расходы.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применялся метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчислялись в размере одной трети суммы авансового платежа за предыдущий квартал в соответствии со статьей 286 Налогового кодекса РФ.

4. Счёт прибылей и убытков.

Выручка от продаж в 2024 году получена в сумме 810 231 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг с учетом управленческих и коммерческих расходов составила 753 150 тыс.руб. Прибыль от продаж получена в сумме 57 081 тыс. руб.

Прочие доходы составили 33 тыс руб.

Прочие расходы составили – 4 241 тыс. руб.

Полученная сумма сложилась из расходов по услугам банка, расходов, связанных с добровольным медицинским страхованием сотрудников, курсовых разниц и других расходов.

Прибыль в 2025 г. с учетом всех доходов и расходов получена в размере – 52 873 тыс. руб.

5. Сумма уплаченных налогов и иных платежей и сборов.

Сумма причитающихся платежей в бюджет в отчетном году составила 375 202 тыс. руб.

Фактически за отчетный год уплачено 327 484 тыс. руб. Задолженности перед бюджетом нет. Просроченной задолженности по платежам в бюджет по состоянию на 01.01.2026 г. предприятие не имеет.

6. Характеристика основных фондов.

На 01.01.2026г. Общество имеет на балансе основных фондов на 38 401 тыс. руб.,

Износ основных фондов на конец отчетного периода 26 986 тыс. руб. Остаточная стоимость основных фондов 11 415 тыс. руб.

7. Финансовое состояние.

7.1. Валюта баланса.

Валюта баланса по состоянию на 01.01.26 г. Составила 231 640. руб.

В имуществе предприятия 95,1 % занимают текущие активы, 4,9 % - внеоборотные. Уставный капитал – 10 тыс. руб. Чистая прибыль 136 530 тыс.руб.

7.2. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей

Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей и поставщиков по основной деятельности, и прочими дебиторами – 71 243 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 95 100 тыс. руб состоит из обязательства перед поставщиками, покупателями, персоналом организации.

7.3 Оборотные активы

Структура оборотных активов предприятия на 01.01.2024 г. выглядит следующим образом:

- запасы 135 833 тыс. руб. – 62%

- краткосрочная дебиторская задолженность – 71 243 тыс. руб. – 32%

- денежные средства – 13 098 тыс. руб., - 6% ,

7.4 Займы и кредиты.

По состоянию на 01.01.26 г. предприятие не имеет займов и кредитов.

8.Аффилированные лица.

Генеральный директор – Ростиашвили Георгий Георгиевич.

Менеджер - Кускова Оксана Анатольевна

Генеральный директор Г.Г. Ростиашвили

Главный бухгалтер Г.Д. Цой