

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО "ВалаАМ-Пушкин"
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (Финансовая) отчетность"

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ВалаАМ-Пушкин"
Сокращенное наименование	ООО "ВалаАМ-Пушкин"
Адрес	196605, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Петербургское ш, дом № 13/1, литера А, помещение 10-Н
ИНН/КПП	7820068560 / 782001001
ОКПО	35371589
ОГРН	1197847003166
Кем управляется	Мешалкин Павел Сергеевич, 20% - Генеральный директор Мешалкина Марина Викторовна, 40% Мешалкин Илья Сергеевич, 20% Коновалов Антон Васильевич, 10% Шульман Станислав Вячеславович, 10%
Основной вид деятельности	86.23 Стоматологическая практика
Другие обычные виды деятельности	47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах 85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки 86.90 Деятельность в области медицины прочая

ООО "ВалаАМ-Пушкин" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом "доходы минус расходы"

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "ВалаАМ-Пушкин" на 2025 год утверждена приказом № 66 от 23 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения учета, то есть использует двойную запись и не использует регистров.

ООО "ВалаАМ-Пушкин" использует план счетов утвержденный Минфином (Приказ № 94н)

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва по обесценению.

Раздел 3. Нематериальные активы

Объект НМА	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
	-	-	-	-	-
Итого:					-

Раздел 4. Основные средства

Объект ОС	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)			на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)	
			поступило	списано	амортизация		
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная стоимость	7 951	1 750	(198)	(925)	Первоначальная стоимость	9 504
	Накопленная амортизация	(4 322)				Накопленная амортизация	(5 049)
	Балансовая стоимость	3 629				Балансовая стоимость	4 454
Офисное оборудование	Первоначальная стоимость	236			(47)	Первоначальная стоимость	236
	Накопленная амортизация	(55)				Накопленная амортизация	(102)
	Балансовая стоимость	181				Балансовая стоимость	133
Итого:						Балансовая стоимость	4 588

Раздел 5. Запасы

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	-	-	-	-
Материалы	3 986	16 629	(12 647)	7 968
Итого:				7 968

Раздел 6. Обязательства

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	3 392	1 283	(1 608)	3 067
Итого:				3 067

Раздел 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 614	11 081
Затраты на оплату труда	27 143	21 790
Отчисления на социальные нужды	5 728	4 288
Амортизация	972	932
Прочие затраты	6 149	4 470
Итого по элементам	52 605	42 562
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 605	42 562