

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ПрестижДент»

г. Новосибирск

02 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПрестижДент» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижДент»
Сокращенное наименование	ООО «ПрестижДент»
Юридический адрес	633261, Россия, НСО, Ордынский район, п. Чернаково. Приморская ул., д 9а
Фактический адрес	633261, Россия, НСО, Ордынский район, п. Чернаково. Приморская ул., д 9а
Почтовый адрес	633261, Россия, НСО, Ордынский район, п. Чернаково. Приморская ул., д 9а
Телефон	+79139177737
Адрес электронной почты	Pushilin.61@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5405463006
Код ОКПО	16566653
Код ОКТМО	50701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	86.23 (Стоматологическая практика)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю — Пушилиной Елене Владимировне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Пушилина Елена Владимировна

Бухгалтер (Генеральный директор) — Пушилина Елена Владимировна

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 5771510 руб.;
- внереализационные доходы — 131299,28 руб.;

Затраты составили:

- приобретение материалов и услуги сторонних организаций — 375150,88 руб.;
- ФОТ — 405416,77 руб.;
- Страховые взносы -121625,03 руб.,
- Малоценные предметы — 182198,00 руб.,
- Прочие расходы — 888,59 руб.,
- Внереализационные расходы (44096,00 руб.)-комиссия банка.

Распределение прибыли:

Начислены и выплачены дивиденды единственному участнику ООО «ПрестижДент»:

- за 1 кв. 2025г. по решению №2 от 13.05.2025г. в сумме 1300000,00 руб.
 - за 9 месяцев 2025г. по решению №3 от 27.10.2025г. в сумме 1500000,00 руб.
- На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 3115425,48 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.:

- УСНО за 4 кв. 2025г. -140594,00 руб.,
- страховые взносы за декабрь 2025г. 8730,00 руб.,

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.:

- прочие дебиторы 13316,73 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на бухгалтера (Генерального директора).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

ООО «ПрестижДент» применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО-доходы)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Основные средства полностью амортизированы

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по методу ФИФО,
- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - - офисную мебель
 - - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по методу ФИФО, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов ведется кассовым методом

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 пбу 10/99).

Дата подписания отчетности:

«02 » марта 2026 г.

Генеральный Директор ООО «ПрестижДент»

Пушилина Е.В.

