

Общество с ограниченной ответственностью "Амедента"

ИНН 0245971553

КПП 024501001

ОГРН 1230200032292

Юридический адрес 450571, Республика Башкортостан, м.р-н Уфимский, с.п. Юматовский Сельсовет,
с Юматовского Сельхозтехникума, пер Садовый, дом 2

ПОЯСНЕНИЯ **к бухгалтерской отчетности ООО «Амедента»** **за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Амедента"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Амедента»

Место нахождения общества 450571, Республика Башкортостан, м.р-н Уфимский, с.п. Юматовский Сельсовет, с Юматовского Сельхозтехникума, пер Садовый, дом 2

Сведения об образовании юридического лица: ООО «Амедента» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 06 сентября 2023 года, основной государственный регистрационный номер 1180280048871.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0245971553 .

Код причины постановки на учет (КПП): 024501001.

Бухгалтерская отчетность ООО «Амедента» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формат предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности тыс.руб.

Информация о контролирующих органах: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по Республике Башкортостан

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «Амедента» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, который полностью оплачен.

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является «Стоматологическая практика».

Численность.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 2 человека.

Органы управления.

- Директор (единоличный исполнительный орган).
Трудовой договор с Директором заключен бессрочно.

Сведения об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2025 года аффилированными лицами Общества являются:

- Талипова Гузаль Рашидовна, физическое лицо, гражданин Российской Федерации, учредитель 100% доли в уставном капитале, Директор;

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 года №34н и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно пп.1 п.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены объекты стоимостью более 100 000,00 рублей.

Переоценка основных средств не производится, для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Нематериальные активы - срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, переоценка нематериальных активов не производится, определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, в отношении которых выполняются предусмотренные ПБУ 6/01 условия принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Обособленные подразделения организации

Обособленные подразделения организации отсутствуют.

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в учредительских документах.

Налоги и налогообложение

Общие положения по учету для целей налогообложения

В соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налоговой базой по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, признается денежное выражение доходов организации. Расходы, поименованные в статье 346.16 НК РФ, при определении налоговой базы не учитываются.

Доходы от реализации и внереализационные доходы признаются в порядке, установленном статьями 249 и 250 НК РФ, с учетом особенностей, предусмотренных главой 26.2 НК РФ. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (кассовый метод).

Налоговым периодом признается календарный год. Отчетными периодами признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Порядок исчисления и уплаты авансовых платежей и налога

Исчисление налога производится как соответствующая налоговой ставке процентная доля налоговой базы. Налоговая ставка установлена в размере 6 процентов.

Сумма налога (авансовых платежей) исчисляется налогоплательщиком самостоятельно.

Уплата авансовых платежей по налогу производится не позднее 25-го числа первого месяца, следующего за истекшим отчетным периодом. Уплата налога по итогам налогового периода производится не позднее срока, установленного для подачи налоговой декларации (для организаций — не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 346.21 НК РФ организация уменьшает сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансовых платежей) на сумму:

- страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уплаченных (в пределах исчисленных сумм) в данном налоговом (отчетном) периоде;
- расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профзаболеваний) за первые три дня нетрудоспособности, выплачиваемых за счет средств работодателя;
- платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования, заключенным со страховыми организациями, имеющими лицензии, в пользу работников на случай их временной нетрудоспособности.

Указанное уменьшение производится в пределах 50 процентов от суммы исчисленного налога (авансовых платежей).

Отражение в бухгалтерском учете расчетов по налогу

Текущим налогом, уплачиваемым в связи с применением УСН, признается сумма налога, рассчитанная исходя из фактически полученных доходов и установленной ставки налога, уменьшенная на сумму произведенных расходов, поименованных в п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ (в пределах ограничения), отраженная в налоговой декларации и подлежащая уплате в бюджет по итогам отчетных периодов и налогового периода.

Раскрытие информации в отчетности

В бухгалтерской отчетности сумма начисленного налога (авансовых платежей) отражается:

- в Отчете о финансовых результатах — в составе текущего налога на прибыль (ввиду отсутствия иных аналогичных по сути показателей, сумма налога при УСН включается в строку 2410 «Текущий налог на прибыль» либо раскрывается обособленно в пояснениях, если организация приняла решение о детализации);
- в Бухгалтерском балансе — задолженность перед бюджетом по налогу отражается в составе кредиторской задолженности (строка 1520).

Информация о суммах начисленных авансовых платежей, налога за отчетный период, а также о суммах уплаченных страховых взносов, уменьшающих сумму налога, раскрыта в настоящей пояснительной записке в разделе «Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности» (приложение) и соответствует данным налоговой декларации по УСН.

Данные бухгалтерского учета расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, тождественны данным налоговой декларации за соответствующие отчетные периоды

4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

тыс.руб.	
Наименование показателя	2025 г.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	0
в том числе за счет:	
начисленная амортизация за период	3
Стоимость основных средств на конец отчетного года	171

Материально-производственные запасы (строка 1210 Баланса)

тыс.руб.	
Наименование показателя	На 31.12.2025
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0
ИТОГО	0

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы составили 106 тыс руб.

тыс.руб.	
Наименование показателя	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	31
Прочая	75
Итого Дебиторская задолженность	106
ИТОГО Финансовые и другие оборотные активы	106

Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на отчетную дату составили 3049 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе - 2976 тыс.руб.;
- расчетный счет - 73 тыс.руб.

Капитал (строка 1300 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. капитал Общества составил (3045) тыс. руб., в т.ч.:

- уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб., который полностью оплачен.
- Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) 3035 тыс.руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Баланса)

В 2025 году в ООО «Амедента» действовали договоры в следующих формах:

- Договор долгосрочного займа в сумме 164 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 118 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0
Авансы полученные	0
Расчеты по налогам и взносам	67
Заработная плата	36
Подотчетные суммы	15
Итого кредиторская задолженность	118
ИТОГО Краткосрочная кредиторская задолженность	118

5. Пояснения к существенным строкам отчета о прибылях и убытках

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) за 2025 год (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 5659 тыс.руб. (строка 2110 Отчета), в т.ч.:

- Оказание услуг – 5659 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета) в 2025 году составили 3004 тыс.руб.

тыс.руб.

Состав расходов	2025 год
Себестоимость услуг	3004
Коммерческие расходы	
ИТОГО Расходы по обычным видам деятельности	3004

Прочие расходы (строка 2350 Отчета)

тыс.руб.

Прочие расходы	2025 год
РКО	60

Прочие расходы	0
ИТОГО	60

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410 Отчета)

Налог на прибыль в 2025 году составил 170 тыс.руб., в т.ч.:

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 Отчета)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил 2425 тыс. рублей.

Директор _____ **Г.Р. Талипова**