

Пояснения

к бухгалтерской отчетности и Отчету о финансовых результатах ООО "ДЕНТАЛ С" за 2025 год

1) Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ДЕНТАЛ С"

Юридический адрес: 141401, Московская обл, Химки г.о., г Химки, ул Академика Грушина, д. 8, кв. 8

Дата государственной регистрации: 06.09.2016

ОГРН: 1165047059968

ИНН: 5047189329

КПП: 504701001

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Учредителем Общества является физическое лицо - гражданин РФ Капустяник Святослав Ярославович, размер доли в УК 100% или 10 тысяч рублей.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - Куцева Наталия Ярославовна.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода сотрудников составила 0 человек.

Основными видом деятельности Общества является Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

Общество находится в стадии ликвидации. Регистрирующим органом принято решение № 20783/М от 20.11.2025 г. о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (опубликовано в журнале «Вестник государственной регистрации» № 47 от 26.11.2025).

2) Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3) Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	927	(794)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	927	(927)
	За 2024 г.	927	(661)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	927	(794)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	927	(794)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	927	(927)
	За 2024 г.	927	(661)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	927	(794)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	133	266
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	133	266
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4) Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	50	-	(65)	-	-	-	50	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	49	-	(8)	-	-	-	49	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	65	-	50	-	(65)	-	-	X	50	-

5) Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	800	-	-	-	(800)	-	-	-
	За 2024 г.	250	550	-	-	-	-	-	800
в том числе:									
Долгосрочные займы	За 2025 г.	800	-	-	-	(800)	-	-	-
	За 2024 г.	250	550	-	-	-	-	-	800
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(5)	-	-	15
в том числе:									
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(5)	-	-	15
Итого	За 2025 г.	815	-	-	-	(815)	-	X	-
	За 2024 г.	270	550	-	-	(5)	-	X	815

6) Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	376	880
Отчисления на социальные нужды	98	339
Амортизация	133	133
Прочие затраты	204	572
Итого по элементам	811	1 924
Итого расходы по обычным видам	811	1 924

Генеральный директор

(подпись)

Куцева Н.Я.

(расшифровка подписи)

16 января 2026 г.