

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДЕНТАЛАЙН» ЗА 2025ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Денталайн» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Денталайн»
Общество с ограниченной ответственностью «Денталайн» , зарегистрировано 10.09.2021г.
Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгоград
регистрационный номер(ОГРН) 1213400008931
Юридический адрес: 400001 , г.Волгоград , ул. Профсоюзная , д.15б, пом.19
Фактический адрес: 400001 , г. Волгоград , ул. Профсоюзная , д.15б, пом.19
Уставный капитал Общества составил: 10 000 руб.

1.2. Основные виды деятельности:

ОКВЭД 86.23- Стоматологическая практика

1.3. Исполнительный орган Общества – директор:

№ п.п.	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Носюр Маргарита Анатольевна	бессрочно	Решение учредителя №1 от 18.08.2021г., Трудовой договор №1/2021-ТД от 10.09.2021г.

1.4. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	4	4	3

1.5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам , в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Учет незначительных активов списывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» или 90.08 «Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. Прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство».

Организация ведет упрощенный порядок учета договоров аренды. Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в текущем периоде.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на затраты равными частями в течение срока их потребления.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности до истечения срока погашения.

3. Дебиторская задолженность, (тыс.руб.)

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1230 и стр.1260)

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	3	2	2
Взносы Травматизм	1		
1С.Бухгалтерия 8.ПРОФ	6	8	11
Копак Стоматология 1.8	5	8	10
СБИС	7		4
Итого финансовые и другие оборотные активы:	22	18	27

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают (ст. 1250):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	1	1	16
Денежные средства в кассе организации	65		
Итого денежные средства:	66	1	16

5. Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность включает в себя (стр.1520):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	187	223	122
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	35	25	20
Расчеты с подотчетными лицами	143	142	140
Итого кредиторская задолженность:	365	390	282

6. Заемные средства (тыс.руб.)

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр.1510):

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Долгосрочные заемные средства	449	427	408
Итого заемные средства:	449	427	408

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7. Выручка (тыс.руб.)

Вид деятельности	2025г.	2024г.
Стоматологическая практика	1383	1041

8. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 и стр. 2220)

Вид расходов	2025г.	2024г.
Материальные расходы	6	36
Аренда помещения	202	184
Страховые взносы	235	161
Расходы на оплату труда	777	593
Производственные расходы	6	135
Услуги связи	37	27
Прочие	1	21
Итого расходов:	1264	1157

9. Прочие расходы (стр. 2350)

Вид расходов	2025г.	2024г.
Комиссия банка	6	4
УСН	41	31
Итого расходов:	47	35

Прибыль по итогам 2025г. -72тыс.руб.

Директор ООО «Денталайн» Носюр М.А.