Общество с ограниченной ответственностью ДЕНТА

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование **: ООО «ДЕНТА»**

1.2. Юридический адрес: **346410, Ростовская обл. г.Новочеркасск, ул. Маяковского,д.60, офис 10**

1.3. Дата государственной регистрации : **29.09.2014г.**

1.5. Численность сотрудников: **на 31.12.2025 - 8 чел, на 31.12.2024- 7 чел**

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участниками являются:

- Кузнецова Светлана Николаевна с долей в уставном капитале - 100 %процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность больничных организаций

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Кузнецов Дмитрий Валерьевич приказ №17 от 06.12.2017г.
Главный бухгалтер Общества: Дмитрий Валерьевич приказ №17 от 06.12.2017г.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДЕНТА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 , ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 и ПБУ 16/02

3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

Объект ОС	На 31.12.2024г тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31.12.2025г тыс. руб.
		Поступило	Списано	Амортизуция	
Установка стоматологическая QL-2028 с ниж.подачей со скайлером	Первоначальная стоимость-123. Накопленная амортизация-46 Остаточная стоимость -77	-	-	24	Первоначальная стоимость-123. Накопленная амортизация-70 Остаточная стоимость -53
Установка стоматологическая QL-2028 с ниж.подачей со скайлером	Первоначальная стоимость-123. Накопленная амортизация-47 Остаточная стоимость -76	-	-	24	Первоначальная стоимость-123. Накопленная амортизация-71 Остаточная стоимость -52
ИТОГО :					**Балансовая стоимость -105**

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы на учете организации не состоят.

5. Запасы

5.1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для реализации услуг в ходе обычной деятельности .Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

5.2. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами и списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Передача материальных запасов для реализации услуг производится через требование-накладную При выбытии запасов их оценка осуществляется по стоимости приобретения через акты на списание материалов и относится на себестоимость услуг.

5.3 Движение запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025г (тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Стоматологические материалы	120	1367	1451	36

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	28.12.2025	–
Запасы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7 .Учет расчетов с сотрудниками

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб)	Изменения за период 2025 года (тыс.руб)		На 31.12.2025г (тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	**45**	450	411	84
Просроченная задолженность	**-**	-	-	-
Итого по балансу :				**84**

9 Кредиторкая задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб)	Изменения за период 2025 года (тыс.руб)		На 31.12.2025г (тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность	989	-	600	389
Краткосрочная кредиторская задолженность	**-**	--	-	-
Просроченная задолженность	**-**	-	-	-
Итого по балансу :				**389**

10. Учет доходов и расходов

10.1. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с реализацией услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26).
10.2 Расходы, связанные с реализацией услуг учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

11. Основные показатели деятельности организации. Тыс руб

Название	Доход 2024 год	Расход прочий 2024 год	Расход 2024 год	Доход 2025 год	Расход прочий 2025 год	Расход 2025 год
Общехозяйственные расходы	-	-	978	-	-	1589
Расходы на продажу	-	-	1435	-	-	1806
Расходы на услуги банков, проценты с кредитов,займов, прочее	-	17	-	-	42	-
Доходы от реализации	2622	-	-	4 324	-	-
Внереализационные доходы	-	-	-	9	-	-
Итого	2622	17	2413	4333	42	3395
Прибыль	192	-	-	896	-	-
Налог на доход по декларации УСН	(31)			(101)		
Чистая прибыль	**161**			**795**		

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Как видно из отчета о финансовых результатах за 2025 год , выручка за 2025 год увеличилась на 1702 тыс руб по сравнению с 2024 годом .Увеличение данного показателя связано с привлечением числа пациентов , а так же увеличением цен стоимости услуг из-за подорожания стоимости стоматологических материалов . Но данный фактор не повлиял на показатель увеличения прибыли по сравнению с предыдущим годом.

13.События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Директор ООО «ДЕНТА» Д.В. Кузнецов