

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Белозубофф» (ООО «Белозубофф»)

ИНН 7802308843, КПП 780201001, ОГРН 1047855122369

Адрес: 194295, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ПРОСВЕЩЕНИЯ, Д.33, К.1, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 14Н

## 1. Общая информация об организации

«Общество с ограниченной ответственностью "Белозубофф» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.10.2004г. ООО «Белозубофф» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 - Стоматологическая практика

## 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствуют:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

## 5. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся следующие полностью амортизированные основные средства с нулевой остаточной стоимостью:

Наименование объекта ОС	Количество	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.
Apple iPhone 6s 64 Gb 4,7"	1	67930,00	67930,00
Автомобиль Nissan Nerrano	1	1251000,00	1251000,00

Аппарат эндодонтический Икс-Смарт	1	40000,00	40000,00
Аспиратор Flux-Jet на 4 установки	1	32000,00	32000,00
Воздушный скейлер SONIflex 2003 L	1	53500,00	53500,00
Диван эко кожа серый	1	272370,00	272370,00
Комплект мебели Moduli	1	342630,00	342630,00
Комплект мебели Moduli	1	284970,00	284970,00
Комплект мебели Moduli NK	1	293450,00	293450,00
Комплект мебели Moduli NK 8050+4340	1	195210,00	195210,00
Комплект мебели с мойкой	1	214100,00	214100,00
Комплект мебели Эрго ресепшен серый	1	437580,00	437580,00
Компрессор стом. безмасляный Cattani 45-238	1	130850,00	130850,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	67600,00	67600,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	67600,00	67600,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	67600,00	67600,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	67600,00	67600,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	67600,00	67600,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	82525,00	82525,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	82525,00	82525,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	82525,00	82525,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	82525,00	82525,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	82525,00	82525,00
Кондиционер Toshiba RAS-13UKHP-E2	1	82525,00	82525,00
Кондиционер Toshiba RAS-18NKHP-E	1	122100,00	122100,00
Кофемашина JURA IMPRESSA F50	1	51417,00	51417,00
Кухонный гарнитур	1	165190,00	165190,00
Кухонный гарнитур	1	298428,00	298428,00
Мебель к-кт	1	83759,00	83759,00
Мебель к-кт	1	81662,00	81662,00
Мебель Эрго-ресепшен сер.	1	178250,00	178250,00
Мебель-К.гарнитур	1	50164,00	50164,00
Медицинская мебель	1	390000,00	390000,00
Медицинская мебель	1	566850,00	566850,00
Медицинская мебель	1	598950,00	598950,00
Медицинская мебель	1	597830,00	597830,00
Медицинская мебель	1	599790,00	599790,00
Медицинская мебель	1	598900,00	598900,00
Медицинская мебель (х)	1	200000,00	200000,00
Медицинская мебель-рентген	1	65410,00	65410,00
Медицинская мебель с мойкой	2	360000,00	360000,00
Медицинская мебель-каб. главврача	1	550000,00	550000,00
Медицинская мебель-техническая	1	65991,00	65991,00
Минибокс Endo Titan	1	10740,05	10740,05
Панель Siemens EH 675 MV17E	1	48808,00	48808,00

Световая вывеска	1	52000,00	52000,00
Смартфон Apple iPhone Xs 256 Gb	1	78006,00	78006,00
Стоматологическая установка F.E.D.E.S.A Midway AIR	1	590000,00	590000,00
Стоматологическая установка F.E.D.E.S.A Midway	1	1246267,00	1246267,00
Стоматологическая установка F.E.D.E.S.A Midway	1	1246267,00	1246267,00
Стоматологическая установка F.E.D.E.S.A Midway	1	1246266,00	1246266,00
Стоматологическая установка KaVo PRIMUS 1058 S	1	1294051,00	1294051,00
Стоматологический наконечник	1	196400,00	196400,00
Стоматологический наконечник	1	280150,00	280150,00
Установка стоматологическая UC-01 Селена 2000	1	36000,00	36000,00
Шкаф	1	45000,00	45000,00
Шкаф	1	42888,00	42888,00
Шкаф 3 секц. 130*210*50	1	51340,00	51340,00
Шкаф 3 секц. 130*210*50	1	95489,00	95489,00
Шкаф гардероб 170*210*50	1	42960,00	42960,00
Шкаф гардероб 170*210*50	1	60546,00	60546,00
Шкаф д/я одежды	1	53892,00	53892,00
Шкаф зеркальный	1	59400,00	59400,00
Шкаф под раковину	1	46530,00	46530,00
Шкаф сер. 3-х ств. 180*40*200 (зеркало 160*45)	1	109540,00	109540,00
Шкаф сер. 3-х ств. 180*40*200 (зеркало 160*45)	1	124950,00	124950,00
Шкаф сер. 4-х ств. 200*30*170	1	105700,00	105700,00
Шкаф сер. 4 секц. 200*30*170	1	171595,00	171595,00
AIR-FLOW Handy-2 Plus для снятия зубного налета	1	31212,00	31212,00
Apple iMAC MD096C132GH3V1RU/A	1	137990,00	137990,00
Стул для врача стоматолога KaVo PRIMUS 5007	1	52663,50	52663,50
Стул для врача стоматолога KaVo PRIMUS 5007	1	52663,50	52663,50
Proform sil прибор для изготовления индивид. ложек	1	18100,00	18100,00
Raurex 5 апекслокатор	1	24372,00	24372,00
Raurex 5 апекслокатор	1	25450,00	25450,00
Автоклав Melag тип 23	1	131400,00	131400,00
Аквадисциллятор ДЭ-4	1	10611,50	10611,50
Аквадстиллятор ДЭ-4-02"ЭМО"	1	21488,40	21488,40
Аппарат д/я диз. и смазки наконечников Ассистина	1	29500,00	29500,00
Аппарат д/я упаковки инструментов Melag 100	1	48460,00	48460,00
Аппарат эндодонтический X-SMART	1	33000,00	33000,00
Аспиратор в кожухе стом. вакуумный UNIJET 75	1	23000,00	23000,00
Аспиратор стоматологический Flux Jet однофазный	1	22116,00	22116,00
Вентиляционная установка Airbox A 20-10 A	1	365100,00	365100,00
Водонагреватель верт. Striebel Eltron SHZ 100LSD	1	44300,00	44300,00
ИБП APC Start UPS 2200 VA NET	1	21576,23	21576,23
Имплантмед 00900100	1	75900,00	75900,00
К-кт мебели (б)	1	93400,00	93400,00

Коммутатор	1	2699,25	2699,25
Компрессор безмасляный в кожухе Dental-3	1	53200,00	53200,00
Компрессор стом. безмасляный 30/10 Genesi SCE	1	55000,00	55000,00
Компрессорное оборудование Dental AIR2	1	108720,00	108720,00
Компрессорное оборудование Dental AIR2	1	108720,00	108720,00
Лампа для отбеливания "Chairside Light ZOOM AP" ZM	1	76500,00	76500,00
Мотор со шлангом	1	42114,74	42114,74
Мультисистема Daikin 2MXS50H/FTX25JV/FTX35JV	1	145000,00	145000,00
Набор ортопедических инструментов	1	35020,00	35020,00
Наконечник WA-62 A4:1 угловой эндодонтический	1	15200,00	15200,00
Наконечник м/м угловоц хирург.20:1	1	22900,00	22900,00
Ноутбук ASUS P 75E	1	42130,00	42130,00
Очки Um/ R/Covalli + линзы	1	27186,00	27186,00
П/мочная машина Bosch SRV 33A13/21	1	22360,00	22360,00
Панорамный рентг. аппарат Orthophos XG Plus DS Ceph	1	1739000,00	1739000,00
Пескоструйный аппарат Бейсик Класик	1	40000,00	40000,00
Печь для обжига стом. фарфора VITA 40 T	1	173437,00	173437,00
ПК Acer Aspire Z3751+монитор Iiyama ProLife	1	39254,00	39254,00
ПК Intel Pentium 320 Gb + NEC 1770NX	1	30702,25	30702,25
ПК P11 Эконом PDC E550/2G/320/DVDRW/G210	1	12795,00	12795,00
ПК 3914 Оптима C2 E7500/2G/250/DVDRW/94GT	1	16890,00	16890,00
Полировальный аппарат WP-Ex2000	1	154147,50	157147,50
Прибор "Auroga Ceutical" для ультразвука	1	36327,53	36327,53
Прибор д/горяч. и холод.полимер-ии"Аверон ПМА-3.3"	1	37050,00	37050,00
Принт-сервер HP JD 175XJ6035C	1	7105,00	7105,00
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator	1	21639,73	21639,73
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator	1	21639,73	21639,73
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator	1	21639,72	21639,72
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator E	1	26118,73	26118,73
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator E	1	26118,73	26118,73
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator E	1	26118,73	26118,73
Программно-аппаратный комплекс АСКОД Navigator E	1	26118,74	26118,74
Профифлекс 3 д/снятия зубн. налета	1	42415,00	42415,00
Радиовизиограф	1	363104,00	363104,00
Раковина белая 102*52	1	19170,00	19170,00
Регистратор фискальный Штрих-ФР-К+ ящик денежный	1	26839,07	26839,07
Сервер Аскод	1	83258,99	83258,99
Система видеонаблюдения	1	119397,00	119397,00
Скейлер Compact Piezo P2k (Mectron) + Starlight P	1	59773,00	59773,00
Стол	1	13430,00	13430,00
Стол зуботехнический на 2 рабочих места с тумбой	1	76475,00	76475,00
Т/станция Panasonic KX TA 308 3*8	1	15637,96	15637,96

ТВ 42" Philips 42PFL9703D TFT	1	87990,00	87990,00
Триммер для мокрой обработки 2800 об/мин	1	22770,00	22770,00
Турбина Bora S36 L 1700189-001	1	20412,00	20412,00
Турбина Bora S36 L 1700189-001	1	20412,00	20412,00
Угловой наконечник со светом СА 1142 1600384-001	1	20475,00	20475,00
Угловой наконечник со светом СА 1142 1600384-001	1	20475,00	20475,00
Ультразвуковой пародонтический центр Vektor Paro	1	139900,00	139900,00
Ультрозвуковая мойка Euronda Energy	1	37900,00	37900,00
Холодильник Ariston BTS 1614	1	20790,00	20790,00
Холодильник Liebherr CBPes 4056	1	48698,00	48698,00
Электрический микромотор со светом MC3 LK	1	25373,00	25373,00
Эндодонтический мотор с наконечником X-Smart A1004	1	35500,00	35500,00
<b>Итого</b>		23206566,58	23206566,58

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает стоматологические материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. По состоянию на 31 декабря 2025г. остаток материалов, числящихся на учете Общества составил 514 810,83 руб. (строка 1210).

## 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 119 814,27 руб. (строка 1230).

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

## 8. Финансовые вложения

Сумма предоставленных займов за отчетный период по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 3 337 517,00 руб. (строка 1240).

## 9. Денежные средства

Денежные средства (строка 1250) на расчетном счете организации в ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, по состоянию на 31 декабря 2025г. составили 4 965,97 руб. Денежные средства в кассе организации по состоянию на 31 декабря 2025г. составили 345 019,85 руб. (строка 1250).

## 10. Прочие оборотные активы

К расходам будущих периодов отнесены расходы по полису страхования ОСАГО а/м Nissan Nerrano. По состоянию на 31 декабря 2025г. прочие оборотные активы составили 13 710,20 руб. (строка 1260).

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Вардунас Валерий Аркадьевич, с долей участия 25 процентов;

- Вардунас Елена Николаевна, с долей участия 25 процентов;
- Вардунас Светлана Валериевна, с долей участия 50 процентов.

Выплата дивидендов в 2025г. не производилась.

## **12. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 Декабря 2025г. составила 1 131 157,44 руб. (строка 1520), в т.ч:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 44 589,90 руб.;
- по расчетам налогам и сборам 272 278,00 руб.;
- сальдо по ЕСН 136 626,52 руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению 215 582,26 руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда 462 080,76 руб.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

## **13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка по основному виду деятельности в отчетном году составила 30 192 162,00 руб. (строка 2110).

Себестоимость продаж по основному виду деятельности в отчетном году составила 4 764 355,88 руб. (строка 2120). Управленческие расходы составили 23 986 695,26 руб. (строка 2220). Внереализационные расходы (строка 2350) составили 443 818,62 руб. в т.ч.;

- услуги кредитных организаций 440 814,73 руб.;
- штрафы, пени и неустойки к уплате 3 003,89 руб.;

Налог по упрощенной системе налогообложения составил 405 879,00 руб. (строка 2410). Пени по ЕСН отражены в сумме 6 435,23 руб. (строка 2460). По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 584 978,01 руб. (строка 2500).

.Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## **14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Вардунас Валерий Аркадьевич (Протокол № 11 от 15.10.2025г., сроком на 3 года).

Главный бухгалтер — Куранда Наталия Васильевна (Приказ № 38 л/с от 15.11.2011г.)

## **15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **16. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Белозубофф»

Вардунас В.А.

Главный бухгалтер ООО «Белозубофф»

Куранда Н.В.