

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ДЕНТАЛ-ЮГ»

1. Основные сведения

1.1 Информация об организации

Дата регистрации юридического лица ООО «Дентал-Юг» 09.04.2003 г. Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ОГРН 1032309091913, ИНН 2315100620

ООО «Дентал-Юг» относится к категории малого предприятия, обязательному аудиту не подлежит.

Численность сотрудников на последний день отчетного года составляет 2 человека.

Виды деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:

- 85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки.

Единоличный исполнительный орган — директор Толмачева Татьяна Викторовна, ведение бухгалтерского учета осуществляет директор Общества.

Система налогообложения – УСН, объект налогообложения – доходы.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Дентал-Юг» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.1 Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2 Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4 Учетная политика. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Иная информация

3.1 Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 353905 Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Свердлова, д. 82.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.2 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 200 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Молчанова Елена Ивановна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислены и не выплачены.

Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации Молчанова Елена Ивановна. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

3.3 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.

4. Раскрытие информации

4.1 Нематериальные активы

4.1.1 Наличие и движение нематериальных активов в 2025 г отсутствуют

4.1.2 Нематериальные активы, созданные организацией в 2025 г отсутствуют

4.1.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы в 2025 г отсутствуют

4.1.4 Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2025 г отсутствуют

4.1.5 Капитальные вложения в нематериальные активы в 2025 г отсутствуют

4.1.6 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах в 2025 г отсутствуют

4.2 Основные средства

4.2.1 Наличие и движение основных средств в 2025 г

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	11 162	(11 162)	-	(719)	719	-	-	-	-	-	-	10 443	(10 443)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 026	(11 026)	-	(719)	719	-	-	-	-	-	-	10 307	(10 307)
Офисное оборудование	136	(136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	(136)

4.2.2 Наличие и движение прав пользования активами - в 2025 г отсутствуют

4.2.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства в 2025 г отсутствуют

4.2.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в 2025 г отсутствуют

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	53	-	119	-	(57)	-	-	-	114	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	-	52	-	(16)	-	-	-	52	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	32	-	41	-	(41)	-	-	-	32	-
Расчеты по ЕНС	4	-	26	-	-	-	-	-	30	-
Итого	53	-	119	-	(57)	-	-	Х	114	-

4.5.2 Просроченная дебиторская задолженность в 2025 г отсутствуют

4.6 Обязательства

4.6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в 2025 г

Наименование показателя	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	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	401	2 159	-	(177)	-	-	2 383
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	1 484	-	(5)	-	-	1 484
Расчеты с покупателями и заказчиками	299	668	-	(154)	-	-	813

Расчеты по налогам и сборам	78	-	-	(18)	-	-	60
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19	8	-	-	-	-	27
Итого	401	2 159	-	(177)	-	X	2 383

4.6.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) в 2025 г отсутствуют

4.7 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	742
Затраты на оплату труда	1 218
Отчисления на социальные нужды	304
Прочие затраты	4 244
Итого по элементам	6 507
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 507

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Директор ООО «Дентал-Юг»



Т.В. Толмачева