Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025.

1. Сведения об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Дэнт"

ИНН/КПП: 7106032326/710601001

Юридический адрес: 300041, Тульская обл, г Тула, ул Революции, 17А

Основной вид деятельности: Стоматологическая практика — 86.23

Среднесписочная численность работников за 2025г.: 91чел.

Уставный капитал составляет:

Участники	Доля в %	Доля в руб.
Тихонов А.И	85%	17000
Когтева Е.Б	15%	3000

В отчетном году Организацией начислены и выплачены дивиденды:

ФИО	Начислено, тыс.руб	Удержано НДФЛ , тыс.руб.	Выплачено, тыс.ру
Тихонов А.И	139910	20939	118971
Когтева Е.Б	24690	3655	21035

Выплата дивидендов не привела с снижению величины чистых активов ниже Уставного капитала.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: Обособленное подразделение по адресу

Г. Тула ул. Лейтейзена 7А

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация применяет общую систему налогообложения. Имеет освобождение от НДС по подпункту 2 пункта 2 статьи 149НК РФ и применяет ставку 0% по налогу на прибыль в соответствии со статьей 284,1 НК РФ.

2. Общие положения.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-Фз «О бухгалтерском учете», соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является первичной упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

3.3. Критерий существенности при составлении отчетности 5% от валюты баланса.

3.4. Учет основных средств. После признания все ОС учитываются по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

3.5. Учет запасов. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Запасы списываются по средней стоимости. 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.

3.6. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка отражается по мере перехода рисков и обязанностей по договору.

3.7. Расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Коммерческие и управленческие расходы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.8. Расчеты и обязательства. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в сумме, вытекающей из договора. Резерв по сомнительным долгам не создается.

4. Структура имущества и источники его формирования.

Код строки	Показатель	Значение показателя				Изменение за период	
		Тыс.руб.		% к валюте баланса			
		31.12.24	31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.25	тыс. руб	%
	АКТИВ						
1150	Материальные внеоборотные активы	6736	9876	5,93%	11,17%	-3140	-5,24%
1170	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1210	Запасы	21891	21772	19,29%	24,63%	119	-5,35%
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	14497	4160	12,77%	4,71%	10337	8,07%
1240	Финансовые и другие оборотные активы.	70375	52569	62,00%	59,48%	17805	2,52%
1600	Итого АКТИВ	113499	88378	100,00%	100,00%		
	ПАССИВ						
1300	Капитал	108287	84852	95,41%	96,01%	23435	-0,60%
1410	Долгосрочные заемные средства	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1450	Другие долгосрочные обязательства	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1510	Краткосрочные заемные средства	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	5212	3527	4,59%	3,99%	1685	0,60%
1550	Другие краткосрочные обязательства.	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1700	Итого ПАССИВ	113499	88378	100,00%	100,00%		
	ВАЛЮТА БАЛАНСА	113499	88378				

5. Пояснения к статьям баланса.

Строка 1150

Основные средства	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Оборудование	20713	10837	9876
			0
Итог	20713	10837	9876

Строка 1210

Запасы	с-до на 31.12.20	Поступлени	Расход	с-до на 31.12.2025
Материалы	21891	77716	77835	21772
Товары	0	0	0	0
Итог	21891	77716	77835	21772

Строка 1250

Денежные средства	с-до на 31.12.2024	Поступление	Расход	с-до на 31.12.2025
Расчетный счет	11609	743121	752016	2714
Касса	560	69960	70265	255
Продажи по картам	2328	343547	344684	1191
Итог	14497	1156628	1166965	4160

Строка 1240

Дебиторская задолженность	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Покупатели и заказчики	1224	16036	15056	2204
Авансы выданные	1566	81862	82087	1341
Прочая	985	298936	299196	725
Финансовые вложения	66600	291800	310100	48300
Итог	70375	688634	706439	52569

Строка 1300

Собственный капитал	с-до на 31.12.20	Поступлени	Выбытие	с-до на 31.12.2025
Уставный капитал	20	0	0	20
Прибыль (убыток)	108267	141165	164600	84832
Итог	108287	141165	164600	84852

Строка 1520

Кредиторская задолженность краткосрочная	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	373	100729	100296	806
Авансы полученные	94	590	590	94
Расчеты с бюджетом	1401	101426	101394	1433
Расчеты с персоналом	2156	72985	75076	65
Прочие	1188	214046	214105	1129
Итог	5212	489776	491461	3527

6. Пояснения к доходам и расходам.

Код	Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя, тыс.руб (гр.3-гр.4)
		2025г	2024г	
2110	Выручка	428792	445889	-17097
2120	Расходы по обычным видам деятельности	-296361	-266779	-29582
2100	в том числе: Себестоимость продаж	170647	160019	10628
2320	Проценты к получению	14415	11325	3090
2330	Проценты к уплате	0	0	0
2340	Прочие доходы	98	81	17
2350	Прочие расходы	-5780	-5918	138
2410	Налог на прибыль	0	0	0
2411	в том числе: Налог при упрощенной системе налогообложения			0
2400	Чистая прибыль (убыток)	141164	184598	-43434

Расшифровка строки 2120:

Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	За 2025г	За 2024г
Себестоимость продаж	170647	160019
Коммерческие расходы	1940	1223
Управленческие расходы	123774	105537
Итог	296361	266779

7. В отчетном периоде у организации отсутствовали:
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. События после отчетной даты. Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние организации отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности. В отчетном периоде организация не

прекращала и не намерена прекращать своей деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

23.03.2026г.