

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДоКа-Дент» (ООО «ДоКа-Дент»)

ИНН 7743575594, КПП 771001001, ОГРН 1057748963690

Адрес: 125047, Москва г, Тверская-Ямская 1-я ул, дом 27, пом 1, комн 24

1. Общая информация об организации

ООО «ДоКа-Дент» 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.

1.1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Степанова Елена Ивановна (Решение № __ от _____, бессрочно).

Главный бухгалтер — Степанова Елена Ивановна.

1.2. 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.

1.3. 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

код 86 – Деятельность в области здравоохранения;

код 86.10 – Деятельность больничных организаций;

код 86.21 – Общая врачебная 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.

Раскрытие отдельных показателей в Бухгалтерском балансе

4. Основные средства

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.

Таблица наличия и движения ОС за отчетный период

(тыс. руб.)

Наименование вида ОС	Первоначальная ст-ть	Накопленная амортизация	Поступление	Выбытие
Здания				
Транспортные средства				
Оборудование	17712	17389	133	

5. Аренда

По договору аренды б/н от 01.11.2010г 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: 125047, Москва г, Тверская-Ямская 1-я ул, дом 27, пом 1, комн 24

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

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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024.

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчетные счета	7	77
Валютные счета		
Касса	126	55
Специальные счета в банках		
Итого:	133	132

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года показана в бухгалтерском балансе в размере 721 тыс. руб.

Таблица структуры дебиторской задолженности:

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Авансы поставщикам за работы, услуги	60.02	574	1194
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01		
Расчеты по налогам и сборам	68	140	340
Расчеты с работниками организации	70,71,73		
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	7	151
Итого:		721	1685

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является _____, доля участия — 100 процентов.

10. Кредиты и займы

Общество ведет свою операционную деятельность с привлечением заемных средств.

Расшифровка долгосрочных заемных средств

(тыс. руб.)

Дата и номер договора	Сумма по договору	Срок погашения по договору	Остаток на 31.12.2025
Договор № 2 от 16.06.2021г		31.12.2035г	6497
Договор № ____ от ____			
Договор № ____ от ____			
Договор № ____ от ____			
Итого			6497

11. Кредиторская задолженность

Таблица структуры кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	674	612
Расчеты по авансам полученным	62.02		
Расчеты с подотчетными лицами	71		
Расчеты по налогам и сборам	68, 69		262
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	7	78
Итого:		681	952

Раскрытие отдельных показателей в Отчете о финансовых результатах

12. Доходы

Расшифровка выручки

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Реализация покупных товаров		
Реализация услуг	20733	18421
Прочая реализация		
Итого:	20733	18421

13. Расходы

Расшифровка себестоимости продаж

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Себестоимость продаж, всего в том числе:		
стоимость реализованных товаров		
стоимость услуг, работ	18859	13677
стоимость готовой продукции		

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Заработная плата	4924	2498
Страховые взносы	1201	653
Аренда помещений	4990	3365
Амортизация основных средств	377	333
Транспортные расходы. Доставка до складов		
Расходы на автотранспорт, транспортные и курьерские услуги	10	12
Услуги по продвижению продаж		
(Представительские, командировочные расходы)		
Малоценное оборудование и запасы, Материальные расходы	3728	2886
Оценочные обязательства и резервы		
Услуги брокера, СВХ, транспортные услуги		
Услуги банков по валютному контролю		
Прочие расходы	3629	3930
Итого	18859	13677

Расшифровка прочих расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Отрицательные курсовые разницы		
Покупка/продажа иностранной валюты		
Расходы на услуги банков	425	1177
Прочие внереализационные расходы	454	6
Итого:	879	1183

Директор ООО «ДоКа-Дент»)

_____ Степанова Е.И.