

**Пояснительная записка**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год**  
**ООО «Дента».**

ООО "Дента" организовано в 2004 году. Основное направление деятельности - стоматологическая практика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных нормативными актами Российской Федерации, действующей Учетной политики 2025г. В состав бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящая пояснительная записка. ООО "Дента" применяет в качестве налогообложения УСН(доходы минус расходы).

На протяжении всей деятельности ООО "Дента" взаимодействует исключительно с резидентами РФ. Капитал иностранных граждан и юридических лиц отсутствует полностью.

### **1. Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: 03.02.2004г

ИНН:4716020358

КПП: 471601001

ОГРН: 1044701892784

ОКВЭД об основном виде деятельности:86.23-стоматологическая практика

Налоговый орган:4705 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Ленинградской области

Территория осуществления деятельности: г.Тосно, Тосненский район, Ленинградская область.

Численность работающих на конец отчетного периода составила-24 человека.

#### **1.1. Органы управления и контроля**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей.

Единоличный исполнительный орган - директор, избираемый на срок не более трех лет.

Директором назначена-Гончарова Марина Валерьевна (15.01.2024г.).

Директор осуществляет деятельность в соответствии с Уставом ООО "Дента"(новая редакция Устава зарегистрирована в январе 2010года), а именно: контролирует и организует работу Общества, осуществляет контроль за выполнением решений Общего собрания Общества, рассматривает и утверждает смету расходов Общества, без доверенности действует от имени Общества.

## **1.2 Цели и задачи.**

Основной целью Общества является извлечение прибыли и получения доходов от основной деятельности.

## **2. Формирование доходов**

Доходы Общества формируются за счет полученной выручки от оказанных стоматологических услуг. Оборот по стоматологической деятельности за 2025год составил 54889 тыс.рублей, 1000 тыс.рублей субсидия на возмещение части затрат СМСП соглаш. от 02.12.2025г. №100-СП, бонусы от СберБизнес по программе лояльности 10 тыс.рублей, материалы от фирмы 1 тыс.рублей, чистая прибыль 3798 тыс.рублей ,уплаченный УСН за 2025г.-698 тысяч рублей

## **3. Формирование расходов**

Общая сумма расходов за 2025год - 50678 тыс.руб. в т.ч.

23078,1 тыс. руб. заработная плата сотрудников

4596,1 тыс. руб. взносы по заработной плате

46,3 тыс.руб. пособие по листам нетрудоспособности

1385,1 тыс. руб. амортизация

4462,1 тыс. руб. аренда и коммунальне платежи

14697,5 тыс. руб. стоматологические материалы

1064,1 тыс. руб. прочие материалы

132,8 тыс. руб. услуги за обслуживание мехтехники

85,0 тыс. руб. инвентарь и хоз. принадлежности

422,3 тыс. руб. услуги за использование IDENT и  
тех.обслуживание

161,6 тыс. руб. обучение работников для сертификации

547,0 тыс.руб. услуги сторонних организаций

Прочие расходы составили 726,0 тыс.рублей -банковскую комиссию за перечисление средств и по зачислению по операциям эквайринга.

#### **4.Основные средства Общества.**

В соответствии с учетной политикой:

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- А) имеет материально-вещественную форму;
- Б) предназначен для использования в деятельности организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- В) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- Г) способен обеспечить достижение организацией целей, ради которых она создана.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- А)ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

Б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

В) ожидаемого морального устаревания;

Г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования в 2025 году был установлен исходя из данных факторов. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным методом на 31 декабря отчетного года исходя из установленного срока полезного использования.

В составе основных средств баланса числятся следующие группы:

Классификация по группам	Количество единиц	На 31.12.2025г, тыс. руб.
Машины и оборудование(кроме офисного)	10	11511,7

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 1. На балансе Фонда учтена следующая дебиторская задолженность:

Вид дебиторской задолженности	На 01.01.2026 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Текущая краткосрочная задолженность	1183,0	3494,0

Сомнительная дебиторская задолженность на балансе отсутствует.

### 2. На балансе Общества учтена следующая кредиторская задолженность:

Вид кредиторской задолженности	На 01.01.2026 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Текущая краткосрочная задолженность	279,0	380,0

## 6. Сведения об учетной политике.

Учетная политика Общества, действовавшая в 2025 году, была утверждена Приказом №1 от 01.01.2025года.. Последствия изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности отсутствуют.

### **7. Прочие сведения.**

В 2025 году отсутствовали чрезвычайные факторы, влияющие на хозяйственную деятельность Общества.

По оценке руководства Общества, наложенные в 2022-2025 гг. на Российскую Федерацию экономические санкции не повлияли существенным образом на деятельность Общества.

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

События после отчетной даты и условные факторы хозяйственной деятельности, требующие отражения в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор ООО "Дента"

Гончарова М.В.

Исп. Голованева Галина Александровна

+7 921-3195443

Главный бухгалтер