

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДЕНТА»

1.2. Юридический адрес - 658224 Алтайский край г. Рубцовск, ул. Комсомольская, д. 3, помещ. 83

1.3. Дата государственной регистрации - 26.10.2012 г.

1.5. Средняя численность сотрудников: 1 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.7. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы»

Участниками являются:

- Паскарь Надежда Васильевна с долей 100 %;

1.8. Основной вид деятельности

- 86.23 - Стоматологическая практика

1.9. Сведения о руководстве

Директор Общества: Паскарь Надежда Васильевна (приказ №1 от 26.10.2012 г.)

2. Информация об учетной политике

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.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

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.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.2. 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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Камера Chirana
- Компрессор DUO
- Монитор 17" NEOVO
- Мотор эндод Silver Recipros
- Наконечник эндодонтический
- Радиовизиограф "Кодак 6100"
- Радиовизиограф RVG5200
- Рентген "Кодак 2100"
- Скалер Амдент
- Стерелизатор пар 15l-LED-B
- Стоматологическая установка "CHEESE EASY"
- Стоматологическая установка "Консул ДЦ-170"
- Фрезер дисковой

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 показывает средства на ЕНС и переплату по налогам на 31.12.2025 года.

5. Краткосрочная кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности по строке 1520 включены:

- Оплата поставщикам – 10 358 руб.
- Задолженность по СВ – 17 003 руб.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 311 750 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объема предоставляемых услуг.

7. 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.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Паскарь / Паскарь Н. В./