

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ДЕНТ-АРТ+»

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТ-АРТ+»

ИНН: 6912012149 ; КПП: 691201001; ОГРН : 1176952020442 дата регистрации
01.12.2017г.

Адрес: 172840, Тверская область, г. Торопец, ул.Калинина, д.56/65, помещ.10

Лицензия № ЛО-69-01-002303 от 06 февраля 2019г. выдана Министерством
здравоохранения Тверской области.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД : 86.23

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со ст.4
Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ и применяет упрощенную систему
налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

2. Учётная политика и способы ведения учёта.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с
Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»,
федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023.
Применяются упрощенные способы ведения учёта, предусмотренные для СМП.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом №4 от 31.12.2024

1.Амортизация основных средств не начисляется в связи с отсутствием объектов
основных средств на балансе.

2.Запасы не отражаются в балансе в связи с отсутствием остатков товарно-
материальных ценностей на конец отчётного периода.

3. Расшифровка статей актива баланса (пояснения к цифрам)

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчётном счёте и в кассе составляет 175,0 тыс.руб.

Организация ведёт расчёты с пациентами с использованием наличной формы оплаты.

Пояснения об отсутствии иных статей актива.

Основные средства (строка 1150) : на балансе организации отсутствуют.

Вся деятельность осуществляется в помещении, переданном по договору
безвозмездного пользования нежилым помещением(договор №1 от 10.01.2019).

Стоматологическое оборудование,используемое организацией,передано по договору безвозмездного пользования медицинским оборудованием(договор №2 от 10.01.2019

Запасы (строка 1210): отсутствуют.

Стоматологические материалы (пломбировочные,анестетики,расходные материалы,медикаменты,средства индивидуальной защиты)приобретаются по мере необходимости.Формирование складских запасов на конец периода не предусмотрено учётной политикой ввиду специфики деятельности (закупка «под услугу».

4. Расшифровка статей пассива баланса

4.1 Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал составляет 10,0 тыс. руб. Изменений в отчётном периоде не было.

4.2 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 165,0 тыс.руб.

Перед поставщиками : 125,9 тыс. руб.

По налогам и сборам :39,1 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Все обязательства погашаются в сроки, установленные договорами и действующим законодательством.

5. Налоги, уплаченные в 2025 году (УСН)

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН - 72,4 тыс. руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды - 40,4 тыс. руб.

НДФЛ (налоговый агент) – 17,5 тыс. руб.

Декларация по УСН представлена в установленные сроки, налоговые обязательства исполнены своевременно.

6. Заключение

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчётности с учётом упрощенных способов ведения учёта, применяемых субъектами малого предпринимательства. Финансовое состояние организации на 31.12.2025 оценивается устойчивое и имеет потенциал для дальнейшего развития стоматологической практики.

Руководитель

Джурик А.А.

Главный бухгалтер

Джурик А.А.

25 марта 2026г.

