

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДЕНТАЛ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Сведения и основные виды экономической деятельности

ИНН	4205014940
КПП	420501001
ОГРН / ОГРНИП	1024200703416
Юридический адрес	650025, Кемеровская - Кузбасс обл., г. Кемерово, Рукавишникова ул., д. 1, этаж/каб. 1/11
Дата государственной регистрации	25.11.2002
Основной вид деятельности организации	86.23 Стоматологическая практика

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 человек.

ООО «ДЕНТАЛ» применяет УСН (объект «Доходы», без НДС).

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «Бухсофт Упрощенная система».

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О

бухгалтерском учете" применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. ООО «ДЕНТАЛ» применяет сокращенный план счетов. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва, списываются по средней себестоимости, в учете используется ФСБУ 5/2019.

2.4. В соответствие с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса входят:

ОС	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период			На 31.12.2025г.(тыс.р уб.)
		поступи ло	списан о	амортизац ия	
Здания и сооружения ; машины и оборудования; прочие	Первоначальная стоимость-4681,6 Накопленная амортизация-2149,9 Балансовая стоимость-2531,7	617,2	489,4	496,8	Первоначальная стоимость-4809,4 Накопленная амортизация-2157,3 Балансовая стоимость: 2652,0
Итого:					Балансовая стоимость: 2652,1

4. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют стоматологические материалы и инструменты, запасные части и комплектующие, офисная мебель. На 31.12.2025 года по строке 1210 «Запасы» 849,0 тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность стр.1230- задолженность покупателей за стоматологические услуги и предоплата поставщикам за коммунальные услуги. Просроченная дебиторская задолженность составляет 172,8 тыс.рублей.

5.2. Кредиторская задолженность стр.1520- задолженность по начисленным налогам и страховым взносам, срок уплаты которых не истек; текущая задолженность перед поставщиками коммунальных услуг. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Доходы и расходы

6.1. Выручка ООО «ДЕНТАЛ» по стр. 2110 за 2025 год сложилась от основного вида деятельности- стоматологических услуг оказанных населению и составила 46464,0 тыс.рублей , что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки произошло в основном за счет инфляции и увеличения стоимости услуг.

6.2. Расходы стр.2120 за 2025 год составили 38835,0 тыс. рублей. Основная статья затрат ООО «ДЕНТАЛ» составляет оплата труда, страховые взносы с заработной платы. Увеличение затрат по сравнению с прошлым годом произошло за счет роста себестоимости цен на расходные стоматологические материалы, повышение коммунальных затрат.

6.3. стр. 2400 отчета о финансовых результатах- за 2025 год ООО «ДЕНТАЛ» получило чистую прибыль в размере 5056,0 тыс.рублей

7. Иная информация

ООО «ДЕНТАЛ» не имеет судебных разбирательств, влияющих на финансовое положение. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор

«02» марта 2026 г.



Тё Игорь Анатольевич