ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «ЛАВДЕНТ ПЛЮС»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАВДЕНТ ПЛЮС»
Сокращенное наименование: ООО «ЛАВДЕНТ ПЛЮС»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1147847313052 **ИНН/КПП:** 7816594721
Юридический адрес: 192212, г. Санкт-Петербург, Белградская ул., д. 26, корп. 6, лит. «А», пом. 6 Н
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 3 человека.

1. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Вуколов Андрей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Вуколов Андрей Александрович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Стоматологическая практика ОКВЭД 86.23.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Аренда

По договору аренды № 11от 27.09.2024 и №12 от 27.08.2025Общество 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: г. Санкт-Петербург, Белградская ул., д. 26, корп. 6, лит. «А», пом. 6 Н.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Раскрытие существенных показателей.

5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные средства

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 730	(2549)	871	(592)	-	6 601	(3141)
	За 2024 г.	5 730	(1993)	-	(556)	-	5 730	(2549)
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 730	(2549)	744	(592)	-	6 474	(3141)
	За 2024 г.	5 730	(1993)	-	(556)	-	5 730	(2549)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	127	-	-	127	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

6. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	142	-	2 691	(2 193)	-	-	X	X	640	-
	За 2024 г.	-	-	1 983	(1 842)	-	-	X	X	142	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	142	-	1 643	(1 009)	-	-	(136)	-	640	-
	За 2024 г.	-	-	1 193	(1 030)	-	-	(22)	-	142	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 048	(1 184)	-	-	136	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	790	(812)	-	-	22	-	-	-

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 611	-	1 800	-	(1 529)	-	-	-	1 882	-
	За 2024 г.	1 499	-	1 544	-	(1 432)	-	-	-	1 611	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 104	-	582	-	(1 102)	-	-	-	584	-
	За 2024 г.	32	-	1 102	-	(29)	-	-	-	1 104	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	495	-	1 193	-	(427)	-	-	-	1 261	-
	За 2024 г.	1 468	-	430	-	(1 403)	-	-	-	495	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	-	9	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	1 611	-	1 800	-	(1 529)	-	-	X	1 882	-
	За 2024 г.	1 499	-	1 544	-	(1 432)	-	-	X	1 611	-

8. Кредиторская задолженность.

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	630	-	-	(630)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	630	-	-	(630)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	188	1 097	-	(67)	-	-	1 217
	За 2024 г.	67	153	-	(33)	-	-	188
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	1 052	-	(45)	-	-	1 042
	За 2024 г.	33	35	-	(33)	-	-	35
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111	1	-	(22)	-	-	90
	За 2024 г.	-	111	-	-	-	-	111
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	17	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	24	5	-	-	-	-	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	27	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	188	1 097	-	(67)	-	X	1 217
	За 2024 г.	688	163	-	(663)	-	X	188

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор Общества /Вуколов А.А./

25 марта 2026 г.