Общество с ограниченной ответственностью «Дентал Арт»

115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.11, строение 2,
Э 1 П 2-8 14 15 Э 3 ПОДВАЛ П 8 14 Ч13

В Инспекцию федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве
ООО «Дентал Арт»
ИНН/КПП:7703647972/770501001
ОГРН: 1077761970461

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Дентал Арт» (далее - налогоплательщик) осуществляет медицинскую деятельность в соответствии с лицензией выданной Департаментом Здравоохранения г. Москвы №№ - Л041-01137-77/00327940 от 23.10.2020 г.
Предоставлена на срок: бессрочно.
Статус – является субъектом малого предпринимательства
Средняя численность за 2025 год –46 человек
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил Бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 25/2018 «Аренда». Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 12 от 29.12.2024 года.
В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства по состоянию *на 31.12.*2025 г.

	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Основные средства	17 422
Накопленная амортизация	9 860
Остаточная стоимость	7562

Организация применяет следующие способы учета:
- амортизация основных средств – линейный метод;

Запасы;

- оценка материально-производственных запасов – по средней стоимости

	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Материалы, препараты	3 620
Итого	3 620

Денежные средства:

	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Расчетные счета	140
Касса	252
Итого	392

Дебиторская задолженность:

	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Дебиторская задолженность: Покупателям и поставщикам	10 207
Итого	10 207

Капитал

	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	2 545

Кредиторская задолженность:

	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Задолженность поставщикам	11 429
Страховые взносы	1 986
Итого	13 415

Учет по НДС

Организация осуществляет операции, не облагаемые НДС
К необлагаемым операциям Организации относятся:

Выручка от оказания медицинских услуг, не облагается НДС, согласно ст.149 Налогового кодекса РФ

Для определения выручки от оказания медицинских услуг создано субконто «Основная номенклатурная группа» в рамках субсчета 90.01. «Выручка от продаж» счета 90 «Продажи».

НДС, предъявленный поставщиками товаров, работ, услуг, относящийся к товарам, работам, услугам, приобретенным в целях получения выручки от оказания медицинских услуг, включается в стоимость приобретенных товаров, работ, услуг и относится на себестоимость медицинских услуг.

Выручка:

Выручка от оказания медицинских услуг в 2025 г составляет 100%

	Без НДС тыс. руб.
	106 080
ИТОГО ДОХОДЫ	**106 080**

Расходы:

	тыс. руб.
Амортизация ОС	1 524
Арендные платежи	12 693
Материальные затраты	21 560
Зуботехнические работы	2 349
Оплата труда	33 946
Страховые взносы	7 258
Лизинг	1 477
Прочие расходы	11 903
Списание материалов в работу	12 178
ИТОГО РАСХОДЫ	**104 888**

Налог на прибыль:

В соответствии с п. 5 ст. 284.1 Налогового кодекса РФ налогоплательщик применяет налоговую ставку 0 процентов.
Заявления 1/28 от 28.11.2012г. на применение налоговой льготы в соответствии со ст. 284.1 НК РФ (входящий номер в ИФНС №103450 от 28.11.2012г.)

Генеральный директор **Токовая Н.П.**

\