

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛДЕНТ+» (ООО «ЮЛДЕНТ+»)
ИНН 4725010934, КПП 472501001, ОГРН: 1214700005090, Дата присвоения ОГРН: 26.03.2021.
Адрес: 188508, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ЛОМОНОСОВСКИЙ, Г.П. ВИЛЛОЗСКОЕ, Ш
КРАСНОСЕЛЬСКОЕ, Д. 56, К. 2, ПОМЕЩ. 1-Н

1. Общая информация об организации.

ООО «ЮЛДЕНТ+» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.3 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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.4 Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.5 Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится. 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.

3.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Картышкина Елена Александровна, доля участия — 100 процентов.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Аблова Юлия Васильевна.

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.

8. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

1150. Стоимость основных средств, за минусом амортизации на 31.12.2025г. составила – 4888 тыс. руб.

1250. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025г. составил – 398 тыс. руб.

1240. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г. – 17553 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность на сумму 17053 тыс. руб.;

- денежные средства, размещенные на депозитах банка – 500 тыс. руб.

1300. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025г. составила 22075 тыс. руб. На 31.12.2024г. аналогичный показатель составил 13766 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом в 2025 году величина нераспределенной прибыли увеличилась на 60,36 %

1520. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 754 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности организации

2110. Выручка от продажи услуг Общества в целом составила за 2025 год - 33521 тыс. руб., за 2024 год - 23446 тыс. руб. Увеличение объемов по сравнению с 2024 годом на 10075 тыс. руб. или на 42,97 %.

2120. Себестоимость оказанных работ и услуг за 2025 год составила 27472 тыс. руб., за 2024 год - 19879 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом в 2025 году себестоимость продаж увеличилась на 7593 тыс. руб.

- Стоимость сырья и материалов – 10966 тыс. руб.;

- Амортизация ОС – 1472 тыс. руб.;

- Услуги сторонних организаций – 3988 тыс. руб.;

- Фонд оплаты труда – 9052 тыс. руб.;

- Налоги и взносы – 1994 тыс. руб.;

2340. Прочие доходы в 2025 году составили 3197 тыс. руб., в том числе:

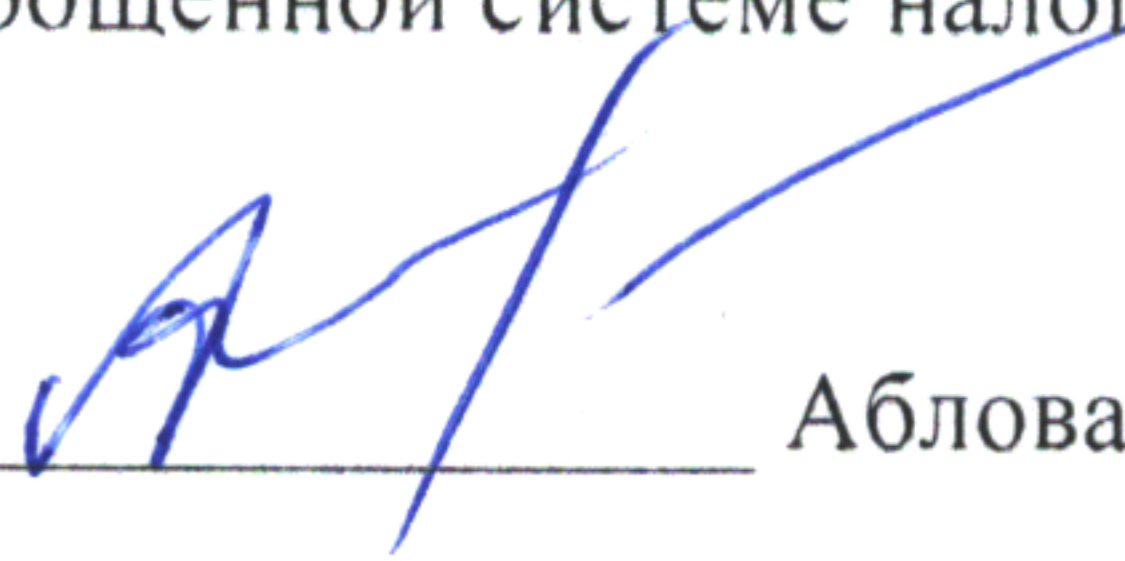
-проценты от размещения денежных средств на депозитах – 347 тыс. руб.;

-доходы от реализации основных средств – 2850 тыс. руб.

2350. Прочие расходы (расходы на услуги банка) в 2025 году составили 434 тыс. руб. Прочие расходы (расходы на услуги банка) в 2024 году составили 345 тыс. руб.

2400. Чистая прибыль за 2025 год составила 8309 тыс. руб.

Ставка по налогу при упрощенной системе налогообложения в 2025 году - 5%, в 2024г. - 5%

Генеральный директор  Аблова Юлия Васильевна

28 марта 2026 г.