

Пояснения к бухгалтерскому отчетности за 2025  
ООО «Денталика Плюс»  
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)  
отчетность»

**Раздел 1**

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Денталика Плюс»
Сокращенное наименование	ООО " Денталика Плюс"
Адрес	660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Бебеля, д. 63, пом. 22
ИНН/КПП	2463099576 /246301001
ОКПО	41058158
ОГРН	1162468057311
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Денталика Плюс» является стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Стоматологическая практика является доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- 86.21 Общая врачебная практика

ООО «Денталика Плюс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН (доходы минус расходы).

**Раздел 2**

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Денталика Плюс» утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно ученой политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Денталика Плюс» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражаются с применением счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», сч. 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 71, 73, 75, 79.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 Прибыль и убытки», без использования счетов 90, 91.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резервов под обеспечение.

**Раздел 3**  
Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Поступило	Списано	Амортизация	На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>					-

**Раздел 4**  
Расшифровка запасов

Наименование товара	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Затраты	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
Товары	-	-	-	-
Материалы	67,0	1718,8	1785,8	-
<b>Итого</b>	67,0	1718,8	1785,8	-

В строке укрощенного баланса «Запасы» указана цифра 0,0 тыс.руб (округление целого).

**Раздел 5**  
Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности  
Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	поступило	списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	-	5984,0	5984,0	-
<b>Итого</b>	-	5984,0	5984,0	-
В т.ч. просроченная ДЗ	-	-	-	-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 0,0 тыс.руб.  
Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	поступило	списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	57,0	5984,2	5998,2	43,0
<b>Итого</b>	57,0	5984,2	5998,2	43,0
В т.ч. просроченная КЗ	-	-	-	-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 43,0 тыс.руб.

## Раздел 6

### Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Наименование вида выручки	Поступило (тыс.руб)	Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)	Прочие расходы (тыс.руб)
Реализация товара	-	-	-
Услуга	5984,0	5824,0	160,2
Итого	5984,0	5824,0	160,2

## Раздел. 7

### События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

В соответствии с п. 38.9 информации Минфина № ПЗ-3/2024 говорится, что в этом вопросе «Нужно исходить из принципа рациональности».

В ООО «Денталика Плюс» за 2025 г. таких событий не было.

Генеральный директор  
ООО «Денталика Плюс»

\_\_\_\_\_ Смирнова О.В.