

Пояснения к бухгалтерскому отчетности за 2025 ООО «ДЕНТИС ЛАБ»
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 ДЕНТИС ЛАБ "
Сокращенное наименование	ООО " ДЕНТИС ЛАБ"
Адрес	660020, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дудинская, д. 16., пом. 8
ИНН/КПП	2465159929 /246501001
ОКПО	06565677
ОГРН	1172468008020
Кем управляется	единолично директором

Основным видом деятельности ООО «ДЕНТИС ЛАБ» является Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД 32.50). Производство медицинских инструментов и оборудования является доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ДЕНТИС ЛАБ» 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).

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДЕНТИС ЛАБ» 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 «ДЕНТИС ЛАБ» 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)
	-	-	-	-	-
Итого					-

Раздел 4
Расшифровка запасов

Наименование товара	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Затраты	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
Товары	-	-	-	-
Материалы	87	16963,5	17050,5	-
Итого	87	16963,5	17050,5	-

В строке укрупненного 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	-	21527,0	19427,0	2100,0
Итого	-	21527,0	19427,0	2100,0
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	308,0	17622,0	17564,0	366,0
Итого	308,0	17622,0	17564,0	366,0
В т.ч. просроченная КЗ	-	-	-	-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 366,0 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	19427,0	19364,2	62,8
Итого	19427,0	19342,2	62,8

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 «ДЕНТИС ЛАБ» за 2025 г. таких событий не было.

Директор
ООО «ДЕНТИС ЛАБ»

_____ Горшков К.Л.