

ООО «Дентал-Н»

инн/кпп: 7802935210 / 780201001

ОГРН: 1237800003869

Адрес: 194156, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, ул Манчестерская, д. 3, строение 1, помещение 81Н, офис 1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общая информация об организации.

ООО «Дентал-Н» зарегистрировано 18.01.2023г, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. Обособленные подразделения отсутствуют. ООО «Дентал-Н» относится к субъектам малого предпринимательства, общая численность работников на 31.12.2025г -17 человек (включая внешних совместителей). Бухгалтерская отчетность организации - субъекта малого предпринимательства, составляется по упрощенным формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Вид деятельности Общества - стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Общество имеет лицензию на оказание медицинских (стоматологических) услуг № Л041-01148-78/01052368 от 09.02.2024г.

2. Информация об учетной политике.

ООО «Дентал-Н» применяет Упрощенную систему налогообложения. В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 Налогового кодекса РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Бухгалтерский учет в ООО «Дентал-Н» ведется автоматизированным способом с использованием ПО «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В организации не применяются следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Все расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" признаются прочими расходами.

В Обществе применяется стандартный план счетов бухгалтерского учета. Все затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тысяч рублей 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 учету. Переоценка основных средств не производится.

На балансе ООО «Дентал-Н» отражены основные средства (имущество) по остаточной стоимости: - оборудование (стоматологическое оборудование в клинике)

4. Аренда.

ООО «Дентал-Н» арендует нежилое помещение по адресу: г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, ул Манчестерская, дом 3, строение 1, помещение 81Н, офис 1. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды к выкупу не предполагается и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», учитываются по фактической себестоимости. В составе запасов отражаются материалы и иные активы, используемые в основной деятельности организации.

6. Обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г у Общества имеется краткосрочная кредиторская задолженность - сумма начисленных и подлежащих оплате в бюджет налогов.

Общество имеет задолженность 10600000 рублей по долгосрочным займам, полученным от учредителя в период начала деятельности Общества для закупки оборудования и осуществления необходимых организационных расходов.

7. Капитал и расчеты с участниками.

Уставной капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Учредителями ООО «Дентал-Н» являются Ярушкин Валерий Рэонардович (доля участия 50%) и Ярушкина Анна Валерьевна (доля участия 50%). В 2025 году дивиденды учредителям не начислялись и не выплачивались из-за отсутствия прибыли в предыдущих периодах.

8. Основные финансовые показатели.

В 2025 году выручка от произведенных работ (услуг) по сравнению с показателем предыдущего года выросла. Получена прибыль по итогам года. Общество имеет устойчивое финансовое положение.

9. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Рощевская Наталья Аркадьевна назначена решением от 13.01.2023г Протокол общего собрания учредителей №1-2023 от 13.01.2023г

10. Отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления 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

Генеральный директор ООО «Дентал-Н» Рощевская Н.А.

27.03.2026г