ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "ДЕНТА-ДОМ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1[1]. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТА-ДОМ»
Сокращенное наименование: ООО «ДЕНТА-ДОМ»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1097746795596
ИНН/КПП: 7714795891 / 771401001
Юридический адрес: 127287, Город Москва, проезд Петровско-Разумовский, д.22, корп.8
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 4 человек
Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 5

в том числе:

- оплаченных участниками - 5
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Айсагалиева Елена Валерьевна владеет долей прямо 25 %
- Айсагалиев Сергей Сагидуллаевич владеет долей прямо 25 %
- Знатнова Вероника Генадьевна владеет долей прямо 25 %
- Знатнова Анна Дмитриевна владеет долей прямо 12,5 %
- Знатнов Георгий Дмитриевич 12,5%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Айсагалиева Елена Валерьевна 2500 руб.
- Айсагалиев Сергей Сагидуллаевич 2500 руб.
- Знатнова Вероника Генадьевна 2500 руб.
- Знатнова Анна Дмитриевна 1250 руб.
- Знатнов Георгий Дмитриевич 1250 руб

4) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - Права, предусмотренные Федеральным законом "Об ООО" и Уставом Общества.

1

5) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Есина Антонина Васильевна

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО " ДЕНТА-ДОМ " составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики компании.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Отсутствуют.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по цене приобретения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесен

4. Раскрытие существенных показателей

Пояснение 4.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ

(к строке Баланса «Запасы»)

Наименования показателя	**2025 год** **Тыс.руб.**	**2024 год** **Тыс.руб.**
Материалы	97	230

Примечание: Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался (в связи с отсутствием признаков обесценения).

Пояснение 4.2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к строкам Баланса «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность»)

Наименование показателя	2025 г. Тыс. руб	2024 г. Тыс.руб.
Дебиторская задолженность	**65**	**91**
в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками		
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	15
в т.ч. Расчеты с бюджетом	64	76
в т.ч. Расчеты с прочими контрагентами		
Кредиторская задолженность	**134**	**140**
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	39
в т.ч. Расчеты с бюджетом	69	51
в т.ч. Расчеты с персоналом по оплате труда	52	50

Примечание: Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.3. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(к Отчету о финансовых результатах)

Наименование показателя	**2025 год, тыс**	**2024 год, тыс**
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	**1626**	**1504**
Амортизация		
Материальные расходы		
Прочие расходы	328	125
Малоценное оборудование и запасы	3	-
услуги связи	40	39
Себестоимость продаж	1255	1340

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор Общества / Есина А.В/.

30 марта 2026 г.