

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дантист»

ИНН 6231057950 КПП 623101001

ОГРН 1036208013626

390000 г. Рязань ул. Семинарская д.17 пом Н1

1. Общая информация об организации

ООО «Дантист» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 – Стоматологическая практика

3. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01)

Переоценка основных средств не производится (пункт15 ПБУ 6/01)

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.17 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п 20ПБУ 6/01)

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 Ф СБУ 5/2019 «Запасы»

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

5. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью

Директор ООО « Дантист»

Беликова И.В.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	2282	2282	
в том числе: машины оборудование (кроме офисного)	2002	2002	
(группа)			
производственный и хозяйственный инвентарь	17	17	
Офисное оборудование	40	40	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
в том числе:	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
(группа)	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
в том числе:	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
(группа)	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
в том числе:	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
(группа)	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²				()							
	за 20__ г. ³				()							
	в том числе:				()							
(вид, группа)	за 20__ г. ²				()							
	за 20__ г. ³				()							
	в том числе:				()							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²				()							
	за 20__ г. ³				()							
	в том числе:				()							
(вид, группа)	за 20__ г. ²				()							
	за 20__ г. ³				()							
	Итого				()							

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	списано		резерв под обесценение	Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	45 ()	()	6131 (6059)	()	()	()	X	X	117 ()	()	
	за 20 24 г. ³	36 ()	()	5547 (5538)	()	()	()	X	X	45 ()	()	
в том числе: материалы	за 20 25 г. ²	45 ()	()	870 (798)	()	()	()			117 ()	()	
	за 20 24 г. ³	36 ()	()	684 (674)	()	()	()			45 ()	()	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 __ г. ⁵		На 31 декабря 20 __ г. ⁶		На 31 декабря 20 __ г. ⁷	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе:						
(вид)						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе:						
(вид)						

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано на расходы	восстановление резерва			переклассифицировано
за _____ г. ²	за _____ г. ³	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²	()	()			()	()		()	
	за _____ г. ³	()	()			()	()		()	
в том числе:	за _____ г. ²	()	()			()	()		()	
	за _____ г. ³	()	()			()	()		()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²	265	()	95		(1188)	()		261	()
	за _____ г. ³	252	()	56		(1142)	()		265	()
в том числе: авансы	за _____ г. ²	161	()	20		(25)	()		156	()
	за _____ г. ³	105	()	55		()	()		161	()
прочая	за _____ г. ²	104	()	76		(1164)	()		105	()
	за _____ г. ³	146	()	1		(1142)	()		104	()

итоги	за 2025	265	95	(1188)	X	261	с. 17
	за 2024	252	56	(1142)	X	265	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате процентов, штрафов и иные начисления		погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²				() ()		
	за 20__ г. ³				() ()		
в том числе:	за 20__ г. ²				() ()		
(вид)	за 20__ г. ³				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	282	106		(134) ()	251	
	за 20 24 г. ³	263	162		(103) ()	282	

в том числе:	за _____ г. ²								
	20 _____ г.								
	за _____ г. ³								
20 _____ г.									
Итого	за _____ г. ²								X
	20 _____ г.								
	за _____ г. ³								X
20 _____ г.									

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря 20 _____ г. ⁶	На 31 декабря 20 _____ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ г. ²				
	20 _____ г.				
	за _____ г. ³				
20 _____ г.					
в том числе:	за _____ г. ²				
	20 _____ г.				
	за _____ г. ³				
20 _____ г.					
(группа)					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ г. ²	За _____ г. ³
Материальные затраты	798	674
Затраты на оплату труда	1920	1931
Отчисления на социальные нужды	567	582
Амортизация	162	162
Прочие затраты	2147	1785
Итого по элементам	5594	5134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5594	5134

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "е" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Дубинин (наименование должности) [подпись] (подпись) Башмаков И.В. (расшифровка подписи)

" 21" 03 20 26 г.

- _____ по которым отсутствует активный рынок.
- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
 - 2 Указывается отчетный период.
 - 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 - 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
 - 5 Указывается отчетная дата.
 - 6 Указывается предыдущий год.
 - 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.