

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения и деятельность

Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕНТАПЛАН"

Сокращенное наименование: ООО «ДЕНТАПЛАН»

ОГРН: 1227800092046 ИНН/КПП: 7842205918/784201001

Юридический адрес: 190121, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Коломна, пр-кт Римского-Корсакова, д. 83-85, литера А, помещ. 4-Н, ком. 1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность: 17 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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 бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 426	(914)	5 458	-	-	(1 156)	-	-	-	-	-	9 884	(2 070)
	За 2024 г.	8 899	(1 165)	(4 473)	-	-	252	-	-	-	-	-	4 426	(914)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 096	(807)	-	-	-	(453)	-	-	-	-	-	3 096	(1 260)
	За 2024 г.	8 899	(1 165)	(5 803)	-	-	359	-	-	-	-	-	3 096	(807)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 329	(107)	5 458	-	-	(703)	-	-	-	-	-	6 787	(810)
	За 2024 г.	-	-	1 329	-	-	(107)	-	-	-	-	-	1 329	(107)
Амортизируемые и неамортизируемые основные средства														
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.										
Амортизируемые основные средства - всего		7 814	3 512	7 734										
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)		1 837	2 290	7 734										
Другие виды основных средств		5 978	1 222	-										

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	75	-	13 253	(13 198)	-	-	X	X	130	-
	За 2024 г.	-	-	7 573	(7 498)	-	-	X	X	75	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	75	-	13 253	(13 198)	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	-	-	7 573	(7 498)	-	-	-	-	75	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 631	-	2 701	-	(4 409)	-	-	-	2 922	-
	За 2024 г.	960	-	4 598	-	(927)	-	-	-	4 631	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 434	-	2 315	-	(4 406)	-	-	-	2 343	-
	За 2024 г.	952	-	4 408	-	(927)	-	-	-	4 434	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	16	-	(3)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	194	-	370	-	-	-	-	-	563	-
	За 2024 г.	7	-	187	-	-	-	-	-	194	-
Итого	За 2025 г.	4 631	-	2 701	-	(4 409)	-	-	X	2 922	-
	За 2024 г.	960	-	4 598	-	(927)	-	-	X	4 631	-

6. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 900	-	-	(3 000)	-	-	1 900
	За 2024 г.	6 250	-	-	(1 350)	-	-	4 900
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 900	-	-	(3 000)	-	-	1 900
	За 2024 г.	6 250	-	-	(1 350)	-	-	4 900
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 189	611	-	(806)	-	-	994
	За 2024 г.	9 410	(5 622)	-	(2 599)	-	-	1 189
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	369	353	-	(378)	-	-	344
	За 2024 г.	8 972	(6 005)	-	(2 599)	-	-	369
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	313	-	-	(87)	-	-	226
	За 2024 г.	301	12	-	-	-	-	313
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	399	-	-	(342)	-	-	57
	За 2024 г.	137	262	-	-	-	-	399
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	109	258	-	-	-	-	367
	За 2024 г.	-	109	-	-	-	-	109
Итого	За 2025 г.	6 089	611	-	(3 806)	-	X	2 894
	За 2024 г.	15 660	(5 622)	-	(3 949)	-	X	6 089

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ерохина Светлана Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 6 800 000 руб.

8. Состав 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.

9. Заключение.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный Директор _____ Ерохин Михаил Андреевич