Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ДЕНТА ПРО"

(ООО "ДЕНТА ПРО") ИНН5048034857, КПП 504801001, ОГРН 1155048000634

Адрес: 142306, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ЧЕХОВ, М.О. ЧЕХОВ,

УЛ ЧЕХОВА, Д. 20Б, ПОМЕЩ. 3,4,5

1. Общая информация об организации

ООО "ДЕНТА ПРО" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
86.23 Стоматологическая практика

ООО "ДЕНТА ПРО" -Стоматологическая клиника, специализирующаяся на предоставлении полного спектра услуг по стоматологии.

Среднесписочная численность за 2025 год – 14 человек

Списочная численность на 01.01.2026 года – 24 человека

2. Учетная политика

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

В целях достоверности бухгалтерского учета и отчетности признается существенным такой показатель, когда его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя за отчетный год составляет 10% и более. Принятый показатель существенности используется при составлении отчетности и выявлении ошибок бухгалтерского учета. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

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 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета 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.

3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 280	(7 124)	755	(1 826)	1 826	(2 331)	-	-	-	-	-	32 209	(7 629)
	За 2024 г.	10 095	(5 663)	23 185	-	-	(1 461)	-	-	-	-	-	33 280	(7 124)
в том числе: Здания	За 2025 г.	22 900	(63)	-	-	-	(761)	-	-	-	-	-	22 900	(825)
	За 2024 г.	-	-	22 900	-	-	(63)	-	-	-	-	-	22 900	(63)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	285	(48)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	285	(143)
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	(48)	-	-	-	-	-	285	(48)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 610	(1 610)	-	(1 610)	1 610	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 610	(1 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 610	(1 610)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 485	(5 403)	755	(216)	216	(1 475)	-	-	-	-	-	9 024	(6 662)
	За 2024 г.	8 485	(4 053)	-	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	8 485	(5 403)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24 580	26 156	4 432
в том числе: Здания	22 075	22 837	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	142	237	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	2 362	3 082	4 432
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

(тыс.руб.)

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 2025 г.	-	-	755	-	-	(755)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 185	-	-	(23 185)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	755	-	-	(755)	-	-

	За 2024 г.	-	-	23 185	-	-	(23 185)	-	-

4. **Аренда** По договору аренды № ИПС/А-395 от 01.01.2026г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 142306, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ЧЕХОВ, М.О. ЧЕХОВ, УЛ ЧЕХОВА, Д. 20Б, ПОМЕЩ. 3,4,5

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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.

5.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	685	-	21 226	(20 609)	-	-	X	X	1 302	-
	За 2024 г.	75	-	18 810	(18 200)	-	-	X	X	685	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	198	-	15 796	(14 763)	-	-	-	-	1 231	-
	За 2024 г.	75	-	16 599	(16 476)	-	-	-	-	198	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	487	-	5 431	(5 846)	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	2 211	(1 724)	-	-	-	-	487	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	931	-	50 813	-	(48 288)	-	-	-	3 457	-
	За 2024 г.	790	-	42 280	-	(42 537)	-	-	-	931	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	425	-	2 466	-	(380)	-	-	-	2 510	-
	За 2024 г.	755	-	380	-	(710)	-	-	-	425	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	47 908	-	(47 908)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 426	-	(41 426)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(400)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	504	-	371	-	-	-	-	-	875	-
	За 2024 г.	33	-	471	-	-	-	-	-	504	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	931	-	50 813	-	(48 288)	-	-	X	3 457	-
	За 2024 г.	790	-	42 280	-	(42 537)	-	-	X	931	-

8. Обязательства

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 824	-	-	(636)	-	-	22 188
	За 2024 г.	-	22 824	-	-	-	-	22 824
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	22 824	-	-	(636)	-	-	22 188
	За 2024 г.	-	22 824	-	-	-	-	22 824
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 398	5 855	-	(59)	-	-	7 194
	За 2024 г.	1 795	771	-	(1 166)	-	-	1 398
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	432	-	(27)	-	-	465
	За 2024 г.	60	180	-	(180)	-	-	60
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	104	-	-	-	-	138
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Краткосрочные займы	За 2025 г.	442	5 199	-	-	-	-	5 641
	За 2024 г.	1 427	-	-	(985)	-	-	442
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	760	54	-	(32)	-	-	781
	За 2024 г.	307	455	-	(1)	-	-	760
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	101	67	-	-	-	-	168
	За 2024 г.	-	101	-	-	-	-	101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	24 222	5 855	-	(695)	-	X	29 382
	За 2024 г.	1 795	23 595	-	(1 166)	-	X	24 222

9. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 562	18 200
Затраты на оплату труда	5 022	3 292
Отчисления на социальные нужды	1 516	994
Амортизация	2 331	1 461
Прочие затраты	16 718	13 204
Итого по элементам	46 150	37 151
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 150	37 151

10. Капитал и расчеты с участниками

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 руб., в т.ч. оплаченный – 10 000 рублей.

10.1 Структура уставного капитала

руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Салтыков Иван Анатольевич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Салтыков Иван Анатольевич

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года. Корректировка №1 подписана 10 апреля 2026г. В первичном отчете не отразили в Отчете о финансовых результатах Проценты к уплате.

Генеральный директор ООО "ДЕНТА ПРО" Салтыков И.А.