Общество с ограниченной ответственностью

«Денталвиль Стоматология»

ОГРН 1201800002777, ИНН 1831197559, КПП183101001

426011, УР, г. Ижевск, ул. Кирова, д. 112, помещение 20-22, 38-40, офис 20

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.
ООО «Денталвиль Стоматология»

1. Общие сведения

ООО «Денталвиль Стоматология» зарегистрировано 11.02.2020г.
Основной вид деятельности — стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).
Организация находится на общей системе налогообложения (ОСНО).
Является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 чел.

3. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И. В. Чернов с долей 55 процентов
- А. С. Чернова с долей 45 прцентов

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
4. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
5. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н. В отчетном году внесений в учетную политику организации не производилось.
Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.
6. Организация арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ижевск, ул. Кирова, д. 117, для использования в медицинской деятельности (стоматология).
Договор аренды № 01/10-24 от 15.10.2024 года. Срок аренды составляет 10 лет. В отчётном периоде (2025 год) договор продолжал действовать на тех же условиях.
Арендная плата является фиксированной и составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей в месяц, НДС не облагается. Коммунальные, эксплуатационные и иные аналогичные расходы не включены в состав арендной платы, подлежат дополнительной оплате.
Также, организация арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ижевск, ул. Кирова, д.112, пом. 20-22, 38-40, офис 20, для использования в медицинской деятельности (стоматология). Договор аренды № 1/04-25 от 07.04.2025, срок аренды составляет 10 лет.
Арендная плата является фиксированной и составляет:

- за период с 07.04.2025 года по 30.06.2025 года — 200 000 (Двести тысяч) рублей (без налога на добавленную стоимость) в месяц;
- за период начиная с 01.07.2025 года — 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей (без налога на добавленную стоимость) в месяц.
Коммунальные, эксплуатационные и иные аналогичные расходы включены в состав арендной платы и не подлежат дополнительной оплате.

Организация является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется упрощенный порядок учета аренды: право пользования активом и арендное обязательство на балансе не отражаются, арендные платежи признаются расходами по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды.
За отчетный период (2025 г.) в составе расходов признана арендная плата в общей сумме 1 450 000 тыс. руб. Задолженность по арендной плате на отчетную дату отсутствует.
7. Обеспечительный платеж (депозит)
Условиями договора аренды предусмотрен обеспечительный платеж, перечисленный арендодателю в сумме 200 000 руб. Данная сумма отражена в составе дебиторской задолженности (авансы выданные) в разделе оборотных активов бухгалтерского баланса. Обеспечительный платеж подлежит возврату по окончании срока аренды
8. Выручка общества за отчетный период составила 110 300 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 731 тыс. руб. (в т.ч. 668 тыс. рублей проценты по займам сотрудникам, 63 тыс. рублей аренда нежилого помещения).. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025г. Получена прибыль в размере 14 608 тыс. руб.
9. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Главный врач Чернов И.В.