

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДантистПлюс»
ИНН 2457071332, ОГРН 1112457000028

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДантистПлюс» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждена в установленном порядке.

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДантистПлюс»
- **Сокращенное наименование:** ООО «Дантист+»
- **ИНН/КПП:** 2457071332 / 245701001
- **ОГРН:** 1112457000028
- **Дата государственной регистрации:** 18.01.2011
- **Место нахождения:** 663330, Красноярский край, городской округ город Норильск, г. Норильск, ул. Диксона, д. 5, кв. 54
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 86.23 Стоматологическая практика
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности:** Частная собственность
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей (сформирован полностью)
- **Единственный участник:** Ахмедов Ахмед Уллубиевич (доля 100% номинальной стоимостью 10 000 руб.)
- **Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица:** Директор Ахмедов Уллубий Ахмедович (действует на основании Устава)
- **Лицензия:** Общество имеет действующую лицензию на осуществление медицинской деятельности № Л041-01019-24/00333214 от 26.07.2019, выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения (срок действия – бессрочно).

2. Сведения об утверждении отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена решением единственного участника Общества (Решение № 1 от 03.03.2026).

3. Учетная политика за отчетный период

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и ФСБУ.

Основные положения учетной политики, примененные при формировании отчетности за 2025 год:

- Бухгалтерский учет ведется Обществом с использованием принципа начисления.
- Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени поступления или выплаты денежных средств.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам – 100 000 руб.
- Запасы (материалы, медикаменты, инструменты) учитываются по фактической себестоимости; при списании в производство оцениваются по себестоимости каждой единицы.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются по рыночной стоимости на отчетную дату. В 2025 году Общество не имело финансовых вложений, учитываемых по рыночной стоимости.
- Дебиторская задолженность отражается в сумме фактической задолженности контрагентов; резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с отсутствием признаков сомнительной задолженности.
- Выручка от оказания стоматологических услуг признается по мере оказания услуг и подписания актов (принцип начисления).

Изменения учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не производились. Способы ведения бухгалтерского учета соответствуют применяемым в предыдущем отчетном периоде.

4. Разбивка и раскрытие значимых статей баланса

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

Материальные внеоборотные активы у Общества отсутствуют. Основные средства, числящиеся на балансе, полностью амортизированы и списаны, либо не соответствуют критериям признания актива (стоимость ниже лимита).

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

Нематериальные активы и иные внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены стоматологическими материалами, медикаментами, расходными инструментами, используемыми для оказания медицинских услуг, а также малоценными предметами, учитываемыми в составе запасов.

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 145	2 140	2 235
Готовая продукция и товары	—	—	—
Итого запасов	2 145	2 140	2 235

Снижение запасов в 2025 году по сравнению с 2023 годом связано с оптимизацией складских остатков и изменением объема закупок.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Касса	—	—	—
Расчетные счета	23	8	78
Итого	23	8	78

Денежные средства хранятся на расчетном счете в кредитной организации. Небольшой остаток на конец 2025 года объясняется активным использованием средств в операционной деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Данная строка включает краткосрочные оборотные активы, не отраженные в других строках раздела «Оборотные активы». Основную долю составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по стоматологическим услугам, в том числе по договорам с физическими лицами и страховыми компаниями), а также авансы, выданные поставщикам, и прочие оборотные активы.

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	117 387	110 026	97 836
Итого финансовые и другие оборотные активы	117 387	110 026	97 836

Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема оказываемых услуг и расширением клиентской базы. Вся задолженность признается реальной к взысканию, просроченная задолженность отсутствует.

Капитал (стр. 1300)

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	119 418	111 871	99 705
Итого капитал	119 428	111 881	99 715

Увеличение капитала обусловлено получением чистой прибыли в 2025 году в размере 7 547 тыс. руб., которая не распределялась (дивиденды не выплачивались).

Обязательства

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410), другие долгосрочные обязательства (стр. 1450) – отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510): на 31.12.2025 – 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 составляли 22 тыс. руб. – задолженность по краткосрочному займу учредителя, погашенному в 2025 году).

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	127	271	434
Итого кредиторская задолженность	127	271	434

Снижение кредиторской задолженности свидетельствует о повышении платежной дисциплины и улучшении финансового состояния.

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110)

Выручка за 2025 год составила 12 300 тыс. руб. (за 2024 год – 16 667 тыс. руб.). Выручка получена от оказания стоматологических услуг населению (основной вид деятельности). Снижение выручки по сравнению с предыдущим годом связано с изменением структуры услуг и временным снижением потока пациентов в первом полугодии 2025 года.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 4 313 тыс. руб. (за 2024 год – 3 850 тыс. руб.). В их состав входят: материальные расходы (стоматологические материалы, медикаменты, инструменты), расходы на оплату труда (заработная плата персонала, страховые взносы), арендная плата за помещение, прочие расходы (коммунальные услуги, связь, обслуживание оборудования и т.п.).

Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350)

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали. Прочие расходы составили 71 тыс. руб. (в 2024 году – 33 тыс. руб.) и включают расходы на услуги банков, пени, штрафы, а также убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде.

Налог на прибыль (доходы) (стр. 2410)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Расход по налогу на прибыль (УСН) за 2025 год составил 369 тыс. руб. (за 2024 год – 618 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением налогооблагаемой прибыли.

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 7 547 тыс. руб. (за 2024 год – 12 166 тыс. руб.). Полученная прибыль осталась в распоряжении Общества, направлена на увеличение нераспределенной прибыли и финансирование текущей деятельности.

6. Раскрытие связанных сторон

К связанным сторонам по отношению к Обществу относятся:

- **Единственный участник:** Ахмедов Ахмед Уллубиевич (доля участия 100%). В 2025 году операции с участником отсутствовали, дивиденды не выплачивались.
- **Директор:** Ахмедов Уллубий Ахмедович (является руководителем, но не участником). Операций с директором, кроме выплаты заработной платы (включена в расходы по обычным видам деятельности), в 2025 году не осуществлялось.
- Иных лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества, не выявлено.

7. Существенные события после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, которые произошли в период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания отчетности (03.03.2026), не установлено.

8. Информация о существенных учетных оценках и неопределенностях

Учетные оценки, примененные при составлении отчетности (сроки полезного использования основных средств, способ оценки запасов, порядок создания резервов), не претерпели изменений в 2025 году и соответствуют условиям деятельности Общества. Неопределенностей в отношении способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем не имеется.

9. Прочие раскрытия

- Общество не имеет филиалов и представительств.
- Не участвует в совместной деятельности.
- Не является участником консолидированной группы.
- Среднесписочная численность работников за 2025 год – 5 человек.
- Информация о государственной помощи, существенных судебных разбирательствах, чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.
- Иная существенная информация, способная повлиять на достоверность отчетности, отсутствует.

Директор

ООО «ДантистПлюс»

У.А. Ахмедов

«03» марта 2026 г.