

Общество с ограниченной ответственностью "Дентал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Дентал»

1.2. Юридический адрес: 685000, Магаданская обл, г Магадан, ул Пролетарская, д. 66

1.3. Дата государственной регистрации 30.05.2003

1.5. Численность сотрудников: 5

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Отделение стоматологии	4

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00.

Участниками являются:

Шевчук Елена Анатольевна с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

86.23.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Шевчук Елена Анатольевна

Главный бухгалтер Общества: обязанности возложены на директора

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные показатели баланса

Внеоборотные активы представлены основными средствами в сумме 516 тыс. руб. на 31.12.2025 (430 тыс. руб. на 31.12.2024, 634 тыс. руб. на 31.12.2023); рост по сравнению с 2024 годом связан с обновлением имущества при одновременном выбытии и амортизации в предыдущие годы.

Нематериальные и прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Оборотные активы включают запасы, дебиторскую задолженность и денежные средства. Запасы на 31.12.2025 составили 4 277 тыс. руб. (109 тыс. руб. на 31.12.2024, отсутствовали на 31.12.2023); увеличение связано с формированием запасов материалов и товаров для обеспечения деятельности будущих периодов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 105 тыс. руб. (5 468 тыс. руб. на 31.12.2024, 6 915 тыс. руб. на 31.12.2023); уменьшение обусловлено погашением задолженности и ужесточением условий расчётов с контрагентами.

Денежные средства – 366 тыс. руб. (10 тыс. руб. на 31.12.2024, 398 тыс. руб. на 31.12.2023), что свидетельствует об улучшении текущей ликвидности относительно 2024 года.

Собственный капитал на конец 2025 года составляет 4 826 тыс. руб. (5 864 тыс. руб. на конец 2024 года, 7 597 тыс. руб. на конец 2023 года). Основная статья капитала – нераспределённая прибыль (непокрытый убыток), величина которой на 31.12.2025 – 4 816 тыс. руб. Снижение капитала в 2024–2025 годах обусловлено получением убытков в указанные годы.

Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 439 тыс. руб. (153 тыс. руб. на 31.12.2024, 350 тыс. руб. на 31.12.2023), что связано с ростом расчётов с поставщиками и подрядчиками при расширении объёмов закупок

4. Показатели отчёта о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 11 113 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (10 476 тыс. руб.), что обусловлено ростом объёмов деятельности и клиентской базы. Расходы по обычным видам деятельности составили 10 717 тыс. руб. против 11 277 тыс. руб. в 2024 году, в том числе себестоимость продаж – 8 976 тыс. руб. (10 077 тыс. руб. в 2024 году). Снижение расходов на фоне роста выручки связано с мерами по оптимизации затрат.

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют; прочие расходы составили 1 100 тыс. руб. (618 тыс. руб. в 2024 году), что обусловлено увеличением затрат, не относящихся к обычным видам деятельности (штрафы, пени, списание активов и др.). По итогам 2025 года получен чистый убыток 1 037 тыс. руб. (1 733 тыс. руб. в 2024 году); уменьшение размера убытка отражает частичное улучшение финансового результата за счёт роста выручки и снижения части расходов.

5. Финансовое состояние и планы

На 31.12.2025 активы общества полностью покрывают обязательства, собственный капитал остаётся положительным; заемные средства (кредиты и займы) отсутствуют, что снижает финансовые риски. Организация сохраняет платежеспособность за счёт

наличия собственных оборотных средств и умеренного уровня краткосрочной кредиторской задолженности.

Руководством планируется дальнейшее увеличение выручки, повышение рентабельности и оптимизация расходов, а также поддержание контролируемого уровня запасов и дебиторской задолженности с целью улучшения финансового результата и укрепления финансовой устойчивости в последующие периоды

Директор Шевчук Елена Анатольевна