

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Зуботехнический центр «НЕОДЕНТ» зарегистрировано 29 мая 2006г., ОГРН 5067847038100, ИНН 7841337421. Основной вид деятельности — 32.50 (Производство медицинских инструментов и оборудования). Среднесписочная численность работников за 2025 год — 19 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, ПБУ и учетной политикой организации, утвержденной приказом от 29.12.2025 № б/н. Применяется упрощенная система налогообложения – Доходы минус расходы

Существенные способы ведения учета:

Доходы признаются по кассовому методу. Это значит, что датой получения дохода является день оплаты. Стоимость основных средств от 100 000 рублей. Имущество дешевле этой суммы учитывается в составе материально-производственных запасов.

3. Расшифровка отдельных показателей баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства (строка 1150 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024тыс.руб.	На 31.12.2023тыс.руб
Первоначальная стоимость ОС	8 009	8 304	7 798
Накопленная амортизация	6 106	5 340	3 674
Остаточная стоимость	1 903	2 964	4 124

3.2. Запасы (строка 1210)

По результатам проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей на складе, назначенной на 30 ноября 2025г., комиссией установлено полное соответствие фактического наличия материалов по

данным бухгалтерского учета. Расхождений, излишков или недостач не выявлено. Материальные ценности находятся в сохранности и учтены в полном объеме.

На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
2 675	3 315	2 759

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Расчетный счет	379	291	203

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Депозитные счета	6 672	3 875	3 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 168	1 147	1 655
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	155	586
Прочее	567	125	28
ИТОГО	8 423	5 302	5 367

ИТОГО ПО АКТИВУ БАЛАНСА

На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
13 380	11 872	12 454

3.5. Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Уставной капитал	10	10	10

Нераспределенная прибыль	10 130	9 031	9 112
ИТОГО	10 140	9 041	9 122

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	217	143	282
Задолженность по налогам и взносам	1 102	718	554
Прочие кредиторы	1 208	1 483	2 227
Задолженность по заработной плате	649	460	234
Расчеты по авансам, полученные от покупателей	64	28	35
ИТОГО	3 240	2 832	3 332

Вся задолженность по состоянию на 31.12.2025г, числящаяся на счетах бухгалтерского учета, является текущей; фактов нарушения сроков оплаты или получения средств не установлено.

Инвентаризационной комиссией подтверждено, что все расчеты с контрагентами, бюджетом, фондами и персоналом произведены в срок, задолженности с истекшими сроками исковой давности не числятся.

Генеральный директор

Ковальчук Н.В.

Главный бухгалтер

Кравцова М.В.



4. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (пояснение к стр.2110)

показатель	2025год (тыс.руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Выручка по основному виду деятельности	68 424	52 924
ИТОГО	68 424	52 924

Выручка по основному виду деятельности в 2025 году увеличилась на 29,28%. за счет расширения клиентской базы и увеличения стоимости оказываемых услуг.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности(стр 2120)

показатель	2025год (тыс.руб.)	2024 год (тыс. руб.)	ПОЯСНЕНИЯ
Расходы на оплату труда и страховые взносы	18 309	13 298	
Материальные расходы	20 487	17 425	
Амортизация ОС	260	188	
Аренда офиса и ком услуги	5 678	4 696	
Прочие расходы	464	1010	
ИТОГО	45 198	36 617	

4.3. Прочие доходы (стр.2340)

показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
Полученный процент по депозиту	613	603
Прочий доход	137	49
итого	750	652

4.4. Прочие расходы (стр 2350)

показатель	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
Услуги банка	133	138

Прочий расход	52	53
Итого	185	191

4.5. Налог по УСН (строка 2410)

На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
2 070	1 449

4.6. Чистая прибыль (строка 2400)

На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
21 721	15 323

По итогам 2025 года чистая прибыль Общества составила 21 721 тыс. рублей, что на 41,75% выше показателя предыдущего года (15 323 тыс. рублей). Положительная динамика финансового результата свидетельствует об эффективности текущей деятельности и укреплении финансовой устойчивости предприятия. Достигнутые показатели позволяют Обществу полностью выполнять принятые обязательства и формировать достаточную базу для дальнейшего развития.

Генеральный директор

Ковальчук Н.В.

Главный бухгалтер

Кравцова М.В.

