

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Примадент» (ООО «Примадент»)

Адрес: 454136, г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д.74, помещ. 3

ИНН 7451240544, КПП 744701001, ОГРН 1027402335080

1. Общая информация об организации.

ООО «Примадент» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025г. – 8 человек.

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 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Государственную поддержку ООО «Примадент» в отчетном году не получало.

Деятельность общества не подлежит обязательному аудиту.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 – Стоматологическая практика.

3. Учетная политика.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Наименование	На начало года, руб.		Изменения за период, руб.			На конец года, руб.	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "ОС")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация ОС")	Поступило (дебетовый оборот по счету 01)	Выбыло	Начислено амортизации (кредитовый оборот по счету 02)	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "ОС")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация ОС")
ОС, в том числе:	3 803 684	2 653 429	402 689	110 000	571 114	4 096 373	3 114 544
Медицинское оборудование и инвентарь	3 693 684	2 543 429	402 689		571 114	4 096 373	3 114 544
Наружная вывеска	110 000	110 000		110 000			

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения Общества – это приобретенное, но не введенное в эксплуатацию медицинское оборудование на сумму 80 000 рублей.

6. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Резерв на обесценение не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по себестоимости единицы запасов (СЕЗ) ежемесячно.

Наименование	На начало года, руб.	Изменения за период, руб.		На конец года, руб.
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
Запасы, в том числе	586 677	3 230 695	3 091 934	725 438
Материалы	582 216	2 751 545	2 619 408	714 354
Хозтовары	4 461	479 150	472 526	11 084

7. Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются кассовым методом (методом оплаты).

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

8. Аренда.

По договору аренды б/н от 03.01.2025г. 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: 454021, г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 74, помещ. 3.

Оплата за аренду помещения производится ежемесячно.

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

9. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, сформированная на конец отчетного года – это авансы, уплаченные Обществом поставщикам услуг.

10. Заемные средства.

Заемные средства Общества в отчетном году не использовались.

11. Капитал и расчеты с участниками.

В 2025 году произошло изменение количества участников Общества до двух человек и повышение Уставного капитала Общества до 20 000 руб., который оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Хакимова Эльвира Кариповна, доля участия – 50 процентов;
- Мchedlishvili Nato Давидовна, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в общей сумме 6 000 000 рублей, каждому участнику по 3 000 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, права пользования), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

13. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган – директор Мchedlishvili Nato Давидовна (Протокол № 7 от 08.02.2026г. сроком на 3 года по 08.02.2029г. на основании п. 5.2 устава Общества.

14. 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.

15. Итоги отчетного года:

выручка по основному виду деятельности Общества увеличилась - на 56,5% по сравнению с прошлым годом.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Примадент»
Бухгалтер ООО «Примадент»

Н.Д. Мchedlishvili
Е.В. Пушкарева