

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДС"
Сокращенное наименование организации	ООО «ДС»
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6315007064
Юридический адрес	443013, Самарская область, г. Самара, ул. Осипенко, дом 134, квартира №1
Дата регистрации	16.11.2015
Основной ОКВЭД	86.23 Стоматологическая практика
Спецрежим	Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)
Статус	Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)
Среднесписочная численность	5 человек
Лицензии	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") № Л041-01184-63/00306409 от 26.05.2016 г.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Атажанов Ильяс Шавкатович с долей 100%.

Единоличный исполнительный орган Директор общества — Атажанов Ильяс Шавкатович

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

«Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ООО «ДС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;

- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).»

ООО «ДС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование с остаточной стоимостью после амортизации 1160 тыс. руб. (Первоначальная стоимость 3272 тыс. руб. Сумма амортизации 2112 тыс. руб.)

Запасы составляют 817 тыс. руб. (материалы, используемые в стоматологической практике)

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 78 тыс. руб. включают:

- переплата по налогам и сборам — 44 тыс. руб., задолженность от поставщиков – 34 тыс. руб.

Денежные средства: - на счете организации 408 тыс. руб., в кассе организации – 161 тыс. руб.

В долгосрочных заемных средствах по строке 1410 числятся кредитные средства от банка в сумме 758 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 233 тыс. руб. включает:

- задолженность поставщикам – 9 тыс. руб.

Выручка за 2025 год составила 16 877 тыс. руб., расходы – 15 057 тыс. руб., прочие расходы (расходы на услуги банка) – 342 тыс. руб., налог УСН – 273 тыс. руб.

В 2025 году была выплата дивидендов по итогам 2024 года в сумме 809 тыс. руб.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- как разница между поступившими на расчетный счет Общества доходами от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) и оплаченными через расчетный счет Общества принимаемыми для бухгалтерского учета расходами за отчетный период.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Директор

Атажанов Ш. Р.