

ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС"  
ИНН: 3906971381  
КПП: 390601001  
ОГРН: 1153926030026

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

**Сокращенное наименование:** ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС"

**Юридический адрес:** 236040, Калининградская область, г. Калининград, ул. Рокоссовского, дом 13, помещение I

**Дата государственной регистрации:** 23.09.2015

**Основной вид деятельности :** 86.23 Стоматологическая практика

Осуществляет медицинскую деятельность в соответствии с лицензией № Л041-01157-39/00362816 от 22.04.2016г. на осуществление медицинской деятельности

**Обособленных подразделений нет.**

**Численность** сотрудников по состоянию на **31 декабря 2025** года составляет **17** чел.

**Уставный капитал** составляет 10 тыс. руб.

**Единственным участником** является **Оборенко Андрей Владимирович** с долей **100** процентов.

**Директор общества** — Н.В.Кузьмина

**Главный бухгалтер** — А.Э Орёл

Бухгалтерская отчетность компании **не подлежит обязательному аудиту.**

**Система налогообложения:** УСН 6%

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС" 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).

ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС" 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.**

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС» (ООО «АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС») осуществляет медицинскую деятельность в соответствии с лицензией

**№ Л041-01157-39/00362816 от 22.04.2016г.** на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими

организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") выданной МИНИСТЕРСТВОМ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ.

**Согласно, налогового кодекса РФ, «АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС» освобождено\* от уплаты НДС. Но нулевые формы мы обязаны предоставлять.**

(\*Согласно абзаца 3 подпункта 2 пункта 2 статьи 149 НК РФ от налогообложения налогом на добавленную стоимость освобождаются оказываемые населению мед. организации)

### **3. Инвентаризация**

Основные средства - инвентаризация проведена — 15.12.2025г.

Материально-производственные запасы инвентаризация проведена 25.12.2025г.

Дебиторская и кредиторская задолженность инвентаризация проведена 25.12.2025 г.

**Акты сверки с поставщиками собраны и сверены по 31.12.2025г.**

В ходе инвентаризации **недостач, излишков и прочих расхождений не**

установлено.

#### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила **40 181тыс. руб.**, что выше аналогичного показателя прошлого года .

Чистая прибыль организации за отчетный период составила **2319 тыс. руб.**, что выше аналогичного показателя прошлого года.

**Рост показателей** связан с увеличением цен и спроса на услуги. Это связано с **инфляцией**.

#### **5. Информация о деятельности**

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 (отчетный год) была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **6. Учетная политика**

##### 1. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает **100 000 руб.** за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, **в котором они понесены.**

2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. **Переоценка не производится.**

3. **Амортизация** по объектам основных средств начисляется ежемесячно **линейным** способом Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материальнопроизводственные запасы

4. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете **10 «Материалы»**. , списание ТМЦ происходит по требованию-накладным М-11. Используется метод **ФИФО**, в первую очередь расходуются материалы с более ранним сроком годности, что критично в стоматологии.

На складе числятся ТМЦ закупленные по текущим (последним ценам).

**Стоматологические услуги отражаются на счете 90 как выручка от**

**реализации Дт 62 Кт 90.1.**

Мы освобождены от НДС (ст.149 НК РФ), поэтому проводка **Дт 90.03 Кт 68 не требуется**, потому что стом. услуги не облагаются налогом. Используем следующие проводки.

- **Дт 62 Кт 90.1** — отражена выручка от оказания стоматологических услуг.
- **Дт 90.2 Кт 20 (26)** — списаны расходы на лечение (материалы, зарплата врачей, аренда).
- **Дт 50 (51) Кт 62** — принята оплата от пациента (касса/банк)

( План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008)

Дата составления текстовых пояснений: **13 марта 2026 года.**  
тел. бухгалтерии: +7(952)054-24-00

Главный бухгалтер ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС"

Орёл А.Э.

Директор ООО "АЛЬФА-ДЕНТ ПЛЮС"

Кузьмина Н.В.