

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

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДентаМир» / ООО «ДентаМир»

• ИНН/КПП, ОГРН: 0900008147/090001001, 1230900001683

• Юридический адрес: 369380, КЧР, Малокарачаевский район, с. Терезе, ул. Октябрьская, 118 А

• Основной ОКВЭД: 86.23 Стоматологическая практика

• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

• Численность сотрудников на 31.12.2025: 11 чел.

• Обособленные подразделения:

☒ отсутствуют

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:

☒ не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Узденова Мариям Хопаевна 100 % 20000 руб.

Общий размер уставного капитала: 20000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

☒ не осуществлялись

Организация:

☒ не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Узденова Мариям Хопаевна

действует на основании устава

Главный бухгалтер: Семенова Фатима Юсуфовна

назначена приказом № 1 от 06.03.2024г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

☒ сотрудником отдела персонала

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

☒ сотрудником бухгалтерии

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

- доходы

✓ доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы минус расходы»:

✓ 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

✓ линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

✓ отсутствовали

- имели место (кратко указать)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☒ нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

☒ по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

☒ не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам:

☒ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

☒ обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

☒ да

Нежилое помещение , пл. 226,5 кв. м.

Системный блок Digma Optimum 23.8 Full HD P N6000

Стол рабочий для врача
Системный блок Моноблок IRU P233 23.8
Стол рабочий для врача
Установка стоматологическая MERCURY-1000 н.п. (AY-A1000)
Устройство запечатывающее SEAL 100
Автоклав STE-23 паровой
Лампа бактерицидная Philips 15W G13
Компрессор СБ4/С-100
Камера УФ-бактерицидная для хранения стерильных медицинских инструментов КБ-"Я"-ФП
Столик медицинский инструментальный СМи-5 "Ока-Медик"
Установка стоматологическая Геомед 01 (цв. фиолетовая)
Стерилизатор ГП-40-3
Шприц для дентальной анестезии, многоразового использования
Микромотор стоматологический
Стоматологический всасывающий насос MONO - JET Альфа CATTANIS S р.А., Италия
Апекслокатор "NovAPEX" для измерения глубины каналов
Гласперлен для стерилизации мелких инструментов Thermo TST
Ванночка ультразвуковая VGT-2000
Принтер Canon i-sensis LBP 6000
Шкаф для стоматологических материалов настенный
Стол стоматологический не металлический
Скейлер стоматологический WOODPTCKER для снятия зубных отложений, с принадлежностями
Дистиллятор Woson

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по кассовому методу.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

✓ отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

- не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

✓ получалась (Средства обязательного медицинского страхования в сумме – 7 531 851 руб. 98 коп.)

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: « 22 » марта 2026 г.

Генеральный директор Узденова Мариям Хопаевна

Главный бухгалтер Семенова Фатима Юсуфовна

