

Общество с ограниченной ответственностью
«Дентал Клиник»

236001, г.Калининград, генерала Челнокова, д. 60, этаж 1, пом. VIII
тел.: +79082907007

ОГРН 1183926019925
ИНН/КПП 3906370140/390601001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «Дентал Клиник»

1.2. Юридический адрес 236001, г.Калининград, генерала Челнокова, д. 60, этаж 1, пом. VIII

1.3. Дата государственной регистрации 05 июля 2018 г.

1.4. ИНН 3906370140

1.5. ОГРН 1183926019925

1.6. Организация занимается оказанием:

- первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по рентгенологии, сестринскому делу;
- первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии, ортодонтии, стоматологии общей практики, стоматологии ортопедической, стоматологии терапевтической, стоматологии хирургической;
- услуг по экспертизе качества медицинской помощи.

1.7. Численность сотрудников: 9 человек.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Драпалюк Денис Александрович с долей 50 процентов;
- Драпалюк Оксана Сергеевна с долей 50 процентов.

1.9. Перечень основных видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Стоматологическая практика;
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: Драпалюк Денис Александрович;
- Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

- Учетная политика ООО «Дентал Клиник» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, Международных стандартов финансовой отчётности (п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утверждённых Приказом от 29.11.2024 №162. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.
- Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.
- Учетная политика для целей налогообложения не составляется в связи с тем, что с положениями главы 26.2 Кодекса не установлена обязанность по утверждению учетной политики для целей налогообложения в рамках применения упрощенной системы налогообложения.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

- Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Организация является субъектом малого предпринимательства, а именно является микропредприятием. Применяет специальный налоговый режим - упрощенная система налогообложения (УСНО). В связи с чем, формирует и сдает упрощенную финансовую отчетность.

5. Основные средства

- По состоянию на 31.12.25 г. основные средства составляют 2 614 тыс. рублей. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Основные средства	Инв. №	Способ начисления амортизации БУ
Аппарат рентгеновский дентальный eXpert DC (длина консоли 191 см)	00-000007	Линейный способ
Аспирационная система Cattani Turbo Smart (SN: WP 229890)	00-000002	Линейный способ
Визиограф стоматологический GXS-700 (SIZE 1)	00-000008	Линейный способ
Компрессор безмасляный Cattani на две установки, 2 цилиндра, с осушителем (без кожуха), ресивер 30л, 160л/мин	00-000004	Линейный способ
Кофемашина Nivona CafeRomantica NICR 970, 970698130125020	00-000014	Линейный способ
Лампа для ускорения отбеливания зубов светодиодная ZOOM! WhiteSpeed, Pfilips	00-000015	Линейный способ
Лупы медицинские биноккулярные Exam Vision TTL *3.5 Sport	00-000006	Линейный способ
Микроскоп стереоскопический операционный OMS 2050, с принадлежностями	00-000013	Линейный способ
Наконечник угловой хирургический, внешнее и внутреннее охлаждение, 20:1, с оптикой, NSK. Ti-Max X-SG20L	00-000010	Линейный способ

Прецизионный, двухкамерный, трехкамерный (3D) сканер модели i500	00-000011	Линейный способ
Система увеличения стоматологическая "Бинокюляры системы Галилея TTL на оправе"	00-000012	Линейный способ
Стерилизатор медицинский паровой STE-23-D, класс В, автоматический, объем 23 л	00-000016	Линейный способ
Стоматологический аппарат для пломбирования корневых каналов, с принадлежностями E&Q Master	00-000009	Линейный способ
Установка стоматологическая KaVo Estetica E30 S.39 night blue	00-000001	Линейный способ
Установка стоматологическая KaVo Estetica E30 TM, 39 night blue	00-000005	Линейный способ
Хирургический аппарат (физиодиспенсер) с наконечником, с оптикой Surgic Pro OPT	00-000003	Линейный способ

6. Дебиторская задолженность

- Дебиторская задолженность по строке 1240 по состоянию на 31.12.25 г. 1 252 тыс. рублей. В том числе, задолженность покупателей и заказчиков составляет 19 тыс. рублей. Данная задолженность не является просроченной.

7. Кредиторская задолженность.

- Кредиторская задолженность по строке 1520 по состоянию на 31.12.25 г. составляет 1 788 тыс. рублей. В том числе, 163 тыс. рублей налоги и страховые взносы. Данная задолженность не является просроченной.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- Выручка организации за отчетный период составила 26 400 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.
- Убыток полученный ООО «Дентал Клиник» в 2025 году в размере 1 935 тыс. руб. будет покрыт за счет накопленной прибыли прошлых лет.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
- При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Дата составления текстовых пояснений 16.03.2026 г.

Генеральный директор



Д.А. Драпалюк