

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Прима-Дент» за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Прима-Дент» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что ООО «Прима-Дент» 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.

1. Основные сведения.

ООО «Прима-Дент» зарегистрировано в Российской Федерации, в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 09 августа 2013г., основной регистрационный номер 1135837002212 .

Обществу присвоен ИНН 5837054882 .

Основным видом деятельности Общества является Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23).

Деятельность ведется на основании лицензии Л041-01166-58/00295675 от 13.11.2014 г. (Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

ООО «Прима-Дент» по состоянию на 31.12.2025 г. зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. Категория-микропредприятие.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность согласно пп.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом Генерального директора от 29 декабря 2024 года № 1/12.

Принятая Обществом учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как внеоборотные или долгосрочные соответственно.

3. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Общество не проводит проверку запасов на обесценение и не начисляет резерв на обесценение в соответствии с пп. 28-31 ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение с применением счета 10 «Материалы».

Оценка запасов после их признания в учете производится в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

4. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

4.1 Расшифровка строки 1210 «Запасы»:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Запасы	1210	11	25
<i>В том числе</i>			
Материалы		11	25

4.2 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	479	44
<i>В том числе</i>			
Рублевые счета		396	44
Касса		83	0

4.3 Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Финансовые и другие оборотные активы	1240	58	364
<i>В том числе</i>			
Дебиторская задолженность	1230	58	364

4.4 Расшифровка строки 1300 «Капитал»:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Капитал	1300	538	406
<i>В том числе</i>			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	515	383
Уставный капитал	1310	23	23

Уставный капитал общества на 31.12.2025 составляет 23 000 рублей. Задолженность по уплате взноса в уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует. Конечными бенефициарами ООО «Прима-Дент» являются граждане РФ (учредители).

Учредители:

МАКАРОВ АЛЕКСАНДР ФЕДОРОВИЧ-доля участия 50%(11500 руб.)

КАШЕНКОВА ЕЛЕНА АЛЕКСЕЕВНА- доля участия 50%(11500 руб.)

4.5 Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	10	27
<i>В том числе</i>			
Задолженность по налогам и сборам		10	27

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Расшифровка строки 2110 «Выручка»

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Выручка (стоматологические услуги)	2110	2179	1589

5.2. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Расходы по обычным видам деятельности	2120	1960	1203
<i>В том числе</i>			
Затраты на оплату труда		957	506
Отчисления на социальные нужды		278	152
Прочие затраты (расходы на аренду, материалы, прочие затраты)		725	545

5.3. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Прочие расходы	2350	23	19
<i>В том числе</i>			
Расходы на услуги банков		23	19

5.4. Расшифровка строки 2410 «Налог на прибыль (доходы организации)»

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2025 (тыс.руб.)</i>	<i>На 31.12.2024 (тыс.руб.)</i>
Налог по упрощенной системе налогообложения	2410	64	77

6. Информация о связанных сторонах.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Связанными сторонами являются:

ООО «Прима-Дент» и учредители.

Учредители ООО «Прима-Дент» являются сотрудниками Общества.

Виды операций	Объем операции (тыс. руб.)
Начислена заработная плата связанным сторонам за 2025 год	668

6. Прочие пояснения

ООО «Прима-Дент» в 2025 г. не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п.п.3 п.1 ПБУ 8/2010)

В 2025 г. Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

События, произошедшие после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности и существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Макаров Александр Федорович

24.03.2026 г.