

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГАРАНТ ДЕНТ» / ООО «ГАРАНТ ДЕНТ».
- ИНН/КПП, ОГРН: 2311260365 / 231101001, ОГРН 1182375047172.
- Юридический адрес: 350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская, д. 72/1, корп. 1, офис 505.
- Основной ОКВЭД: 86.23.
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 12 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 отражается в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником общества является Саргсян Оганнес Мясникович.

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Саргсян Оганнес Мясникович	100	10000

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен. Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года отсутствовали.

Организация не входит в состав группы компаний.

### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Саргсян Оганнес Мясникович.

Руководитель действует на основании устава общества.

Главный бухгалтер: должность главного бухгалтера штатным расписанием не предусмотрена; ведение бухгалтерского учета осуществляет директор организации.

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

Кадровый учет осуществляется сотрудником отдела бухгалтерии.

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.

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).

Объект налогообложения: «доходы».

Налоговая ставка по УСН в отчетном году: 6%.

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

#### **6. Основные принципы бухгалтерского учета**

- 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 в 2025 году находились в лизинге и амортизация по договору лизинга начислялась у лизингодателя.

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

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

отсутствовали

#### **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**

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 320 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 268 тыс. руб., на 31.12.2023 — 248 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

## **11. Денежные средства**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 5 764 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 817 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 499 тыс. руб.).

## **12. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 356 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 335 тыс. руб., на 31.12.2023 — 373 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, а также с прочими кредиторами.

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

## **13. Налогообложение при УСН и НДС**

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 возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

#### **14. Аренда**

Организация использует арендованное помещение. Размер арендной платы составляет 120 000 руб. в месяц.

Кроме того, в течение отчетного года организацией осуществлялись лизинговые платежи за оборудование.

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

#### **15. Капитал и резервы**

Капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составил 11 560 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 10 582 тыс. руб., на 31.12.2023 — 8 206 тыс. руб.).

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли .

#### **16. Доходы и расходы**

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год выручка организации составила 10 602 тыс. руб. (за 2024 год — 13 096 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 9 128 тыс. руб. (за 2024 год — 10 142 тыс. руб.). Прочие расходы за 2025 год составили 177 тыс. руб. (за 2024 год — 186 тыс. руб.).

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год отражен в сумме 318 тыс. руб. (за 2024 год — 393 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025 год составила 979 тыс. руб. (за 2024 год — 2 375 тыс. руб.). Основная часть доходов организации формируется от основной медицинской деятельности.

#### **17. Связанные стороны, дивиденды и государственная помощь**

Связанные стороны:

отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

