

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Дентал Тайм» за 2025 год**

1. Краткая характеристика:
 - 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ДЕНТАЛ ТАЙМ»
 - 1.2. ИНН 5402037761
 - 1.3. ОГРН 1175476112899
 - 1.4. Место регистрации: 630082, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Дуси Ковальчук, 238 / этаж 2, офис 4
 - 1.5. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
 - 1.6. Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)
 - 1.7. Основной вид деятельности: Стоматологическая практика – 86.23
 - 1.8. Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано 31 октября 2017 года.
2. Основа составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384)
3. Учетная политика организации:

Учетная политика ООО «ДЕНТАЛ ТАЙМ» на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Основные ее элементы:

 - Основные средства (ФСБУ 6/2020);
 - Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020 (имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования в деятельности организации, способны приносить экономические выгоды, а также срок их полезного использования превышает 12 месяцев);
 - Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
 - Переоценка основных средств не производится. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости;
 - Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии актива к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа.
4. Анализ статей бухгалтерского баланса:
 - Внеоборотные активы. На конец отчетного периода стоимость основных средств (код 1150) составила 363 тыс. руб. Увеличение стоимости связано с приобретением оборудования.
 - Оборотные активы:
 - Дебиторская задолженность. На 31.12.2025 г. составляет 1 117 тыс. рублей. Вся задолженность является краткосрочной. Основной дебитор – лизингодатель оборудования, аванс по которому был перечислен, однако оборудование поступит в Общество в 2026 г.

- Денежные средства. Остаток денежных средств в кассе составил 506 тыс. руб., он образован за счет поступлений от физических лиц покупателей наличными средствами в кассу организации. Остаток средств на расчетном счете составил 53 тыс. руб.
 - Капитал и резервы (Раздел III):
 - Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей (код 1310).
 - Убыток прошлых лет на начало года составил 577 тыс. руб.
 - Убыток на конец отчетного периода составил 220 тыс. рублей (код 1370). Уменьшение убытка по сравнению с прошлым годом связано с получением положительного финансового результата от деятельности.
 - Долгосрочные обязательства (Раздел IV):
 - Заемные средства (код 1410) на конец года составляет 1 977 тыс. рублей.
 - Краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность (код 1520) на конец года составляет 271 тыс. руб. Основная часть кредиторской задолженности – приобретенные у поставщиков услуги и материалы, расчеты за которые будут произведены в следующем отчетном периоде.
5. Анализ статей Отчета о финансовых результатах (Форма №2):
- Выручка за 2025 год составила 12 000 тыс. рублей.
 - Себестоимость продаж составила 6 022 тыс. рублей.
 - Валовая прибыль выросла на 43 % и составила 5 978 тыс. рублей.
 - Управленческие расходы увеличились соразмерно росту выручки. Основная их часть - услуги аренды, бухгалтерские услуги и коммунальные платежи.
 - Прочие расходы составили 241 тыс. рублей. В данную статью включены расходы на банковское обслуживание, прочие операционные расходы.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». В связи с чем в отчете отражен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в размере 133 тыс. рублей.

6. Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.
7. Заключение:
- ООО «ДЕНТАЛ ТАЙМ» оцениваем результаты деятельности на 2025 год как положительные. Финансовое положение Общества является стабильным.

Директор ООО «ДЕНТАЛ ТАЙМ» Плотников Дмитрий Викторович (ЭЦП)

Дата: 26.03.2026 г.