

Пояснение к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТАЛ АСК» (ООО «ДЕНТАЛ АСК»)
за период с 05.03.2025 по 31.12.2025

1. Общие сведения о деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТАЛ АСК».

Сокращенное наименование: ООО «ДЕНТАЛ АСК».

ОГРН: 1257400005851.

ИНН: 7449156550.

Дата регистрации: 05.03.2025.

Место нахождения: 454091, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 37.

Основной вид деятельности:

86.23 — Стоматологическая практика.

Дополнительные виды деятельности:

- 47.75 — Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- 86.21 — Общая врачебная практика;
- 86.22 — Специальная врачебная практика;
- 86.90 — Деятельность в области медицины прочая.

Учредитель (участник) и руководитель:

Единственным участником и директором общества является **Аскеров Нурлан Атершахович** (ИНН 744922109969). Доля в уставном капитале — 100% (номинальная стоимость 10 000 руб.).

Система налогообложения:

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** (уведомление от 28.02.2025).

Период деятельности:

Организация создана 05.03.2025, в связи с чем отчетность за 2025 год охватывает период с даты регистрации по 31 декабря 2025 года. Данные за предыдущие годы (2024, 2023) отсутствуют.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ для субъектов малого предпринимательства (упрощенная форма). Организация ведет учет методом начисления. Отчетность представлена в тысячах рублей.

3. Анализ активов и пассивов (по данным бухгалтерского баланса)

3.1. Активы

На 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила **150 тыс. руб.**

Оборотные активы:

- **Финансовые и другие оборотные активы:** 138 тыс. руб.
Вся сумма оборотных активов представлена дебиторской задолженностью (138 тыс. руб.).
- **Денежные средства и эквиваленты:** 12 тыс. руб.

Внеоборотные активы: по состоянию на отчетную дату отсутствуют (0 руб.).

3.2. Пассивы

Капитал и резервы:

Непокрытый убыток по состоянию на конец 2025 года составил **5 414 тыс. руб.** Убыток сформирован в связи с начальным этапом деятельности организации и превышением расходов над доходами.

Долгосрочные обязательства:

- **Долгосрочные заемные средства:** 2 985 тыс. руб.
Обязательства представлены долгосрочными кредитами и займами, привлеченными для финансирования создания и развития стоматологической клиники (приобретение оборудования, ремонт помещения, закуп материалов).

Краткосрочные обязательства:

- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** 2 580 тыс. руб.
Включает задолженность перед поставщиками медицинского оборудования, расходных материалов, а также по арендной плате и иным текущим обязательствам.

4. Анализ финансовых результатов (за период с 05.03.2025 по 31.12.2025)

4.1. Доходы и расходы

За отчетный период:

- **Выручка:** отсутствует (0 руб.).
В 2025 году организация не осуществляла реализацию услуг, что характерно для начального этапа деятельности, связанного с подготовкой к открытию и организационными мероприятиями.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** 5 406 тыс. руб.
Вся сумма расходов отнесена на себестоимость продаж. Расходы включают затраты на аренду помещения, приобретение стоматологического оборудования, лицензирование, ремонт, обучение персонала и иные подготовительные мероприятия.

Прочие расходы: 5 тыс. руб.

4.2. Налоги и чистая прибыль (убыток)

- **Налог при УСН:** не начислялся в связи с отсутствием выручки.
- **Чистый убыток за период:** 5 411 тыс. руб.

4.3. Пояснение динамики

Организация создана в марте 2025 года. За отчетный период осуществлялись подготовительные мероприятия к началу стоматологической деятельности:

- Привлечены долгосрочные заемные средства (2 985 тыс. руб.) и краткосрочное финансирование (2 580 тыс. руб.).
- Произведены капитальные затраты на приобретение стоматологического оборудования, ремонт и оснащение помещения по адресу: г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 37.
- Отсутствие выручки в 2025 году обусловлено тем, что деятельность началась в конце отчетного периода. Планируется начало оказания услуг в 2026 году после завершения всех организационных процедур.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

Дебиторская задолженность (138 тыс. руб.)

Представляет собой краткосрочную задолженность контрагентов (возможно, авансы выданные или расчеты с подотчетными лицами). Ожидается к погашению в течение 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства (2 985 тыс. руб.)

Средства привлечены для финансирования инвестиционных затрат на создание стоматологической клиники. Обязательства подлежат погашению в срок более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная кредиторская задолженность (2 580 тыс. руб.)

Включает задолженность перед поставщиками оборудования и материалов, а также по арендным и коммунальным платежам. Обязательства являются текущими и будут погашены в ходе операционной деятельности.

Непокрытый убыток (5 414 тыс. руб.)

Сформирован за счет капитальных затрат и подготовительных расходов. Убыток является нормальным для стартапа и будет покрыт за счет будущей выручки от стоматологической практики.

6. Оценка деятельности и перспективы

2025 год для ООО «ДЕНТАЛ АСК» является периодом создания и организационного становления:

- Проведены все регистрационные процедуры, получены необходимые разрешения.
- Привлечено финансирование для обеспечения деятельности.
- Произведены инвестиции в материально-техническую базу.
- Отсутствие выручки обусловлено начальным этапом деятельности.

Перспективы развития:

- Планируется начало оказания стоматологических услуг в 2026 году.
- После выхода на операционную деятельность ожидается получение выручки и постепенное покрытие накопленного убытка.
- Финансовое состояние организации оценивается как устойчивое: привлеченные долгосрочные заемные средства обеспечивают необходимую ликвидность для завершения подготовительного этапа.

Руководитель:

Директор ООО «ДЕНТАЛ АСК»

_____ /Аскеров Н.А./

27 марта 2026 г.