ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФИДЕНТ» за 2025 год

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Пояснения являются составной частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОФИДЕНТ» за 2025 год и подготовлены по данным регистров бухгалтерского учета, использованных при формировании отчетности, представленной в налоговый орган.

Показатели форм бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб. без десятичных знаков.

1. Сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИДЕНТ»
Сокращенное наименование	ООО «ПРОФИДЕНТ»
ИНН / КПП / ОГРН	4633033917 / 463301001 / 1124633000580
Адрес в пределах места нахождения	307170, Курская обл., г. Железногорск, ул. Ленина, дом 60, офис 174
Отчетный период	с 01.01.2025 по 31.12.2025
Руководитель	Полозенкова Алина Борисовна
Уставный капитал	10 000 руб.
Участники общества	Лелявина Елена Петровна — 50%; Полозенкова Алина Борисовна — 50%

Основной вид деятельности в отчетном периоде — стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Общество ведет деятельность только по основному виду деятельности и осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Существенных изменений учетной политики, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не производилось.

Нормативный акт	Наименование
ПБУ 8/2010	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
ПБУ 11/2008	Информация о связанных сторонах
ПБУ 12/2010	Информация по сегментам
ПБУ 16/02	Информация по прекращаемой деятельности
ПБУ 18/02	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета общество не применяет указанные положения по бухгалтерскому учету. Запасы отражаются по фактической себестоимости. Дебиторская задолженность отражается по сумме, причитающейся по условиям договоров. Доходы от оказания медицинских услуг признаются по мере оказания услуг. Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3. Ключевые показатели отчетности

Показатель	2025	2024	2023
Запасы	124	121	137
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	41	62	43
Денежные средства и денежные эквиваленты	207	206	97
Баланс	373	389	277
Капитал	229	317	398
Долгосрочные обязательства	63		
Краткосрочная кредиторская задолженность	82	72	51
Выручка	5 835	4 189	—
Себестоимость продаж	5 044	3539	—
Управленческие расходы	597	495	—
Чистая прибыль	59	65	—

По итогам 2025 года общество получило чистую прибыль в сумме 59 тыс. руб. Финансовый результат сформирован за счет основной деятельности — оказания стоматологических услуг.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Запасы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	124	121	137
Готовая продукция	0	0	0
Товары	0	0	0
Товары отгруженные	0	0	0
Незавершенное производство	0	0	0
Расходы будущих периодов	0	0	0
Итого запасы	124	121	137

Запасы на отчетную дату представлены сырьем и материалами, используемыми в основной деятельности общества. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 не создавался.

4.2. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37	41	40
Расчеты по налогам и сборам	4	0	0
Сальдо по ЕНС	0	21	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	1	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	0
Итого	41	62	43

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность общества составила 41 тыс. руб. Основную часть дебиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не сформирован.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2025 денежные средства общества составили 207 тыс. руб. против 206 тыс. руб. на 31.12.2024 и 97 тыс. руб. на 31.12.2023. Показатель представлен остатками денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, в том числе: касса — 1 тыс. руб., расчетные счета — 206 тыс. руб. на 31.12.2025.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	3	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	0	22	6
Сальдо по ЕНС	13	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	68	47	35
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0
Задолженность участникам по выплате доходов	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	0
Доходы, полученные в счет будущих периодов	0	0	0
Целевое финансирование	0	0	0
Итого	82	72	51

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность общества составила 82 тыс. руб. Наибольшую долю в ее составе занимают расчеты по социальному страхованию и обеспечению. Просроченная кредиторская задолженность и оценочные обязательства по данным учета отсутствуют.

4.5. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2025 долгосрочные обязательства общества составили 63 тыс. руб. и представлены долгосрочными займами.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	2025	2024
Выручка	5 835	4 189
Себестоимость продаж	5 044	3539
Управленческие расходы	597	495
Прочие расходы	42	33
Налог при УСН	93	57
Чистая прибыль	59	65

Финансовый результат 2025 года сформирован за счет основной деятельности общества. Прочие доходы в отчетном периоде отсутствовали.

6. Иные сведения

Нематериальные активы, финансовые вложения, права пользования активами, инвестиционная недвижимость, государственная помощь и иные показатели, требующие отдельного раскрытия, на 31.12.2025 отсутствуют либо не являются существенными для настоящей отчетности. Внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

Все существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в настоящих пояснениях в объеме, достаточном для понимания финансового положения организации и результатов ее деятельности за 2025 год.

Директор _____ /Полозенкова А.Б./

28 марта 2026 года