

Общество с Ограниченной Ответственностью

«АЛДЕНТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Алдент».

Юридический адрес — 238750, г. Советск, ул. Калининградское шоссе, д.12, кв.2. Дата государственной регистрации — 26.11.2008 г.

Обособленное подразделение зарегистрировано – 20.09.2023 г. по адресу – г. Калининград, ул. Флотская, д. 9, помещение 14-15.

Основной вид деятельности — Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Численность сотрудников в ООО «Алдент» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 19 человек (из них внешние совместители 5 человек, внутренние совместители – 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Коршенко Дмитрий Анатольевич с долей 100%.

Генеральный директор общества — Д. А. Коршенко. Главный бухгалтер — Т. В. Ачкасова.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Алдент» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). ООО «Алдент» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Алдент» не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой

деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н,

так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации (оказание стоматологических услуг) за отчетный период составила 43 344 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Расходы по сравнению с прошлым годом тоже увеличились и составили 35 417 тыс. руб. Организация, в 2025 году приобрела медицинское оборудование и инструменты. Увеличился фонд оплаты труда и соответственно налоговые отчисления. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6 914 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

Кредиторская задолженность — 934 тыс. руб., состоит из текущей задолженности по зарплате, перед поставщиками и по налогам. ООО «Алдент» использует в своей деятельности помещения, арендованные у ИП Коршенко Д. А. На депозите находятся денежные средства в размере – 2500 тыс. руб.

В 2025 году были выплачены дивиденды единственному учредителю Коршенко Дмитрию Анатольевичу в размере 2 000 тыс. руб. (НДФЛ удержан в полном объеме и перечислен в бюджет)

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства».

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью не более 100 000	Пункты 5, 13, и 35 ФСБУ 6/2020

	рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 2. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения 3. При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, расходные материалы к оргтехнике, прочие хозяйственные принадлежности.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов, если иное не установлено настоящим пунктом	ПБУ 15/2008
Расходы	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция

	"Продажи".	по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н),
--	------------	---

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

6. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

Д. А. Коршенко