

Общество с ограниченной ответственностью «Адентис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Адентис».

1.2. Юридический адрес – Республика Дагестан ,г.Махачкала ,ул.Хизроева ,д.118

1.3. Дата государственной регистрации – 29.04.2021

1.4. Основной ОКВЭД – 86.23 Стоматологическая практика

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Подразделение ОМС	14 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Гусейнов М.Г с долей 3300 рублей;
- Лола Д.В с долей 3400 рублей;
- Гусейнов А.Г.с долей 3300 рублей.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Патахов М.М (приказ № 14 от 01.07.2022). Генеральный директор Общества Патахов М.М и главный бухгалтер в одном лице .

Кадровый учет и бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Альба-Юг» по договору №6/Б от 14.02.2024.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Адентис», основанная в 2021 году, получило лицензию Л041-01172-05/000325024 от 11 августа 2021 для осуществления медицинской деятельности. Медицинские услуги населению в клинике оказываются в рамках ОМС с 2022 года и

клиника планирует во втором квартале 2026 года запустить направление оказания платные стоматологических услуг населению.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Адентис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «Адентис» в 2025 году оказывало медицинские услуги в только в рамках ОМС .(целевые средства).Согласно части 6 статьи 15 закона № 326 ФЗ от 29.11.2010 года вело раздельный учет по операциям со средствами обязательного медицинского страхования .

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
списания материально-производственных запасов	Запасы учитываются в периоде их получения в составе расходов текущего периода.	Ст. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов ведется отдельно со средствами полученными в рамках ОМС	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание	Выручка от выполнения работ,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99

выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	"Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	---	---

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество субарендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды № 1 от 01.01.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Общество арендует основные средства согласно договору №1 от 01.01.2022 г.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА нет

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса не указан показатель, так как запасы учитываются в периоде их получения в составе расходов текущего периода

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручки организации за отчетный период составила за счет платных услуг-0 тыс. руб., Выручка организации в рамках расчетов по обязательному медицинскому страхованию(ОМС)

составляет -20 668 тыс.рублей .Расходы организации производились строго в рамках (ОМС) составили 20 814 тыс.рублей.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаров компании нет.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Патахов М.М
