

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАЛЬВИН"
 - Сокращенное наименование: ООО "ДАЛЬВИН"
 - ИНН/КПП, ОГРН: 9108125361/ 910201001, 1209100016399
 - Юридический адрес: 295000, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г.О. СИМФЕРОПОЛЬ, Г СИМФЕРОПОЛЬ, УЛ НАБЕРЕЖНАЯ ИМЕНИ 60-ЛЕТИЯ СССР, Д. 50, К. 7, ПОМЕЩ. 1К
 - Основной ОКВЭД: 86.21 Общая врачебная практика
 - Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
 - Численность сотрудников на 31.12.2025: 6 чел.
 - Обособленные подразделения: имеются по состоянию на 31.12.2025г
ОП Симферополь КПП 910201001
- На отчетную дату юридический адрес организации: 298105, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Анюнаса, дом 55, КПП 910801001

- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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

3. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
ДАЛЬ АННА ВЛАДИМИРОВНА, 100 %, 50 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 50 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация: не входит в состав группы компаний

4. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Директор Даль Анна Владимировна
действует на основании Устава

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

5. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

6. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов
пониженная ставка 10 % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

7. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

8. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: имели место.
Куплено оборудование Аппарат Formax Plus, насадки в комплекте согласно Договора купли-продажи оборудования № 24/10-2025 от 24.10.2025г. стоимостью 4 000 тыс. руб.

9. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы отсутствуют
Финансовые вложения на отчетную дату в сумме 2 350 тыс. руб.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные договором сроки.

10. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

11. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками в сумме 292,05 тыс. руб.
- по авансам выданным в сумме 911,55 тыс. руб.
- сальдо ЕНС в размере 404,50 тыс. руб.
- приобретение прав в сумме 16,55 тыс. руб.
- по налогам и сборам в сумме 0,96 тыс. руб.

Итого дебиторская задолженность на отчетную дату 1 625,61 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками в сумме 1 095,99 тыс. руб.
- по налогам и сборам в сумме 264,95 тыс. руб.

Итого кредиторская задолженность на отчетную дату 1 360,94 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

13. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году: обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): да
Аренда нежилого помещения общей площадью 106,00 кв. м., кадастровый номер 90:22:010106:12766, расположенное по адресу: РК, г. Симферополь, ул. Набережная имени 60-летия СССР, д. 50, корп. 7, пом. 1К

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

Выручка организации за отчетный период составила 29 914 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 27 696 тыс. руб. из них:

Материальные затраты – 12 953 тыс. руб

Затраты на оплату труда – 3 814 тыс. руб

Отчисления на социальные нужды – 297 тыс. руб.

Амортизация – 3 311 тыс. руб.

Прочие затраты – 7 320 тыс. руб.

Прочие доходы – 961 тыс. руб.

Прочие расходы – 577 тыс. руб.

Налог при УСН – 313 тыс. руб.

Итоговый финансовый результат деятельности компании за отчетный год - 2 289 тыс. руб.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» 03. 2026 г.

Руководитель: Директор Даль Анна Владимировна