

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОМИНАНТА»**

Общие сведения об организации

Сокращенное наименование — ООО «ДОМИНАНТА».

Юридический адрес — 454006, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Российская, д. 49, пом.1.

Основной вид деятельности — 86.23 Стоматологическая практика.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 40 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками общества являются:

Кузнецов Борис Валерьевич — доля 80% и Нуриева Оксана Николаевна — доля 20%.

Директор общества — Кузнецов Борис Валерьевич. Главный бухгалтер — Ефимова Наталья Викторовна.

Информация об основных положениях учетной политики

Учет доходов и расходов (ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99)

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Расходы по кредитам и займам, в том числе проценты по займам признаются в составе прочих расходов.

Основные средства (ФСБУ 6/2020)

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

Материально производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

- Материально производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
- При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) ООО «ДОМИНАНТА» не подлежит обязательному аудиту.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Существенной для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей.

1. Основные средства – 23207 тыс. руб., в т. ч.
14993 тыс. руб. – медицинское и стоматологическое оборудование
5784 тыс. руб. – нежилое помещение по адресу г. Челябинск ул. Российская, д. 49, пом.1
2. Запасы – 3006 тыс. руб., в т. ч.
2808 тыс. руб. – материалы, используемые в стоматологии
3. Денежные средства и денежные эквиваленты – 569 тыс. руб., в т.ч.
92 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах организации
477 тыс. руб. – наличные денежные средства.
4. Финансовые и другие оборотные активы – 19139 тыс. руб., в т.ч.
10931 тыс. руб. – дебиторская задолженность Кузнецов Б. В.
5141 тыс. руб. – дебиторская задолженность поставщиков
2228 тыс. руб. – дебиторская задолженность покупателей.
5. Капитал – 31976 тыс. руб., в т.ч.
10 тыс. руб. – уставный капитал (8 тыс. руб. Кузнецов Борис Валерьевич и 2 тыс. руб. Нуриева Оксана Николаевна)
31966 тыс. руб. - нераспределенная прибыль прошлых лет.
6. Долгосрочные заемные средства – 4250 тыс. руб., в т. ч.
4250 тыс. руб. – кредитный договор №С-7112377285/05 от 13.10.2023г. с ПАО ЧЕЛИНДБАНК
7. Краткосрочные заемные средства – 2926 тыс. руб., в т.ч.
1500 тыс. руб. – кредитный договор №0В4S1K от 18.03.2023г. с АО Альфа-Банк (срок окончания 16.09.2026г.)
614 тыс. руб. – кредитная линия по договору №Л-7110202521/2 от 13.10.2025г. с ПАО ЧЕЛИНДБАНК
735 тыс. руб. – овердрафт по договору №С-7112402383/05 от 07.10.2024г. с ПАО ЧЕЛИНДБАНК
77 тыс. руб. – проценты по кредитам на отчетную дату.
8. Кредиторская задолженность – 6769 тыс. руб., в т.ч.
5961 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед поставщиками
63 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед покупателями
615 тыс. руб. - задолженность по налогам
9. Выручка организации за отчетный период составила 79596 тыс. руб., в т. ч.
78396 тыс. руб. – выручка от оказания стоматологических услуг
1200 тыс. руб. – выручка от сдачи имущества в аренду
10. Расходы составили – 74004 тыс. руб., в т. ч.
17730 тыс. руб. – материальные расходы
25992 тыс. руб. – оплата труда
5741 тыс. руб. –отчисления на социальные нужды
5617 тыс. руб. – амортизация основных средств
1365 тыс. руб. – расходы на медосмотры и обучение сотрудников
943 тыс. руб. – расходы на программное обеспечение
1174 тыс. руб. - коммунальные расходы
7312 тыс. руб. - расходы на рекламу
4200 тыс. руб. - аренда
3742 тыс. руб. – прочие расходы
11. Проценты за пользование заемными средствами составили 1554 тыс. руб.
12. Прочие доходы – 768 тыс. руб.
13. Прочие расходы – 4259 тыс. руб.

14. Налог на прибыль – 0 тыс. руб. Руководствуясь сатьей 248.1 НК РФ организация применяет ставку 0% по налогу на прибыль.

15. Чистая прибыль организации по итогам 2025 года – 547 тыс. руб.

Сведения о бенефициарах и связанных сторонах

Бенефициарный владелец Кузнецов Борис Валерьевич – размер доли в уставном капитале 80%.

В 2025 году в отношениях со связанными сторонами в ООО «ДОМИНАНТА» проводились следующие хозяйственные операции:

Кузнецов Борис Валерьевич – погашение дебиторской задолженности по договорам займа:

1481 тыс. руб. – полное погашение задолженности по договору займа б/н от 30.12.2022г.

1100 тыс. руб. – частичное погашение задолженности по договору займа б/н от 30.12.2023г.

2000 тыс. руб. – выдача займа по договору б/н от 03.12.2025г.

Дебиторская задолженность по договорам займа на 01.01.2025г. составляла 11512 тыс. руб., на 31.12.2025г. составляет 10931 тыс. руб. (отражено в стр.1240 бухгалтерского баланса).

ИП Кузнецов Борис Валерьевич – аренда медицинского оборудования по договору б/н от 02.03.2020г. на сумму 3000 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2025г. составляет 2750 тыс. руб. (отражено в стр.1520 бухгалтерского баланса).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Директор Кузнецов Борис Валерьевич – 1382 тыс. руб.

Заместитель директора Кузнецова Марина Борисовна – 976 тыс. руб.

Главный врач Нуриева Оксана Николаевна – 1358 тыс. руб.

События после отчётной даты

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

Информация о непрерывности деятельности

ООО «ДОМИНАНТА» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предполагается. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

(наименование должности)



(подпись)

Кузнецов БВ

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.