

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ КЛИНИКА «ДЕНТА»**

(ООО «СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ КЛИНИКА «ДЕНТА»)

ИНН 4502023104 КПП 450201001 ОГРН 1094502001417

АДРЕС: 641870, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Гагарина, д.16

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 г. И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.**

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Стоматологическая клиника «Дента»

ИНН 4502023104

Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ 07.10.2009г.,

ОГРН 1094502001417

Общество включено в Реестр малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.

Категория субъекта малого и среднего предпринимательства -микропредприятие.

Юридический адрес общества: 641870, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Гагарина, д.16

Почтовый адрес: 641870, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Гагарина, д.16

Основной вид деятельности - Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10)

Уставной капитал составляет 10 тыс. руб., состоит из 100% доли единственного учредителя -Мойся Николая Николаевича, по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме

Лицензия на осуществление медицинской деятельности Л041-01141-45/00314637 от 13.03.2019 г., выданная Департаментом здравоохранения Курганской области

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы».

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами, а в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерия (финансовая) отчетность», утвержденная Приказом Минфина России от 04.10. 2023 №157н

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Доходы в налоговом и бухгалтерском учете признаются кассовым методом.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам – 40 тыс. рублей. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация использует право на упрощенный учет аренды, не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 г. №106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

3. Раздел основные средства.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года составляет: 1499 тыс. рублей.

Основные средства	1499
в том числе:	
Медицинское оборудование	1362
Средства связи	137

4. Раздел запасы

Общество имеет остаток материалов на счете 10 в размере 234 тыс. рублей.

Запасы	234
в том числе:	
Материалы	234

5. Выручка.

Выручка общества за 2025 год составила 32 056 тыс. рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют.

6. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 21013 тыс. рублей.

Наименование показателя	за 2025 г.
Материальные затраты (материалы, услуги зуботехнических лабораторий, амортизация, аренда...)	10275
Затраты на оплату труда	5697
Отчисления на социальные нужды	1172
Прочие затраты (коммунальные расходы, производственный контроль, тех. обслуживание, услуги по стирке белья, обучение сотрудников, связь, интернет...)	3869
Итого по элементам	21013

7. Прочие расходы.

Прочие расходы на отчетную дату составляют 2528 тыс. рублей.

Рост прочих расходов в 2025 году обусловлен выплатой материальной помощи сотрудникам и премий за счет прибыли текущего года.

	за 2025
Прочие расходы	2528
в том числе:	
Затраты на оплату труда	1572
Отчисления на социальные нужды	263
Прочие внереализационные расходы	693

8. Чистая прибыль

По итогам работы за 2025 год получена прибыль 7 553 тыс. рублей.

9. Иная информация.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В отчетном году выплачены дивиденды единственному участнику общества в сумме 5 000 тыс. рублей.

30.03.2026 г.

Директор Мойся Николай Николаевич