

Общество с ограниченной ответственностью «ДАР»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «ДАР». Юридический адрес – 422550, Республика Татарстан (Татарстан), р-н Зеленодольский, г Зеленодольск, ул Гагарина, д. 5/2. Дата государственной регистрации – 23.04.2012. ОГРН 1121690031946. ИНН 1657117952/КПП 164801001.

Основной вид деятельности - стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел. Сведения о лицензии: Лицензия на осуществление медицинской деятельности Л041-01181-16/00293336 от 02.07.2014, выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Уставный капитал составляет 40 тыс. руб. Единственным участником является Тимофеева Гульнара Ильгизовна с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Г.И.Тимофеева. Главный бухгалтер – Г.И.Тимофеева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДАР» 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). Бухгалтерский учет ведется с использованием Плана счетов, рекомендованного Минфином РФ, в программном продукте «1С:Бухгалтерия».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

ООО «ДАР» 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 «ДАР» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными

операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 675 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. За 2024 год выручка составила 2 752 тыс. руб. Убыток организации за отчетный период составил 799 тыс. руб., в отличие от чистой прибыли аналогичного показателя прошлого года – 334 тыс.руб. Данная ситуация связана с падением спроса на услуги стоматологии и возросшей конкуренцией на рынке.

5. 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.

6. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 отражены следующие активы и обязательства:

Активы

Основные средства (строка 1150): 125 000 руб. В составе основных средств учитывается стоматологическая установка. Амортизация начисляется линейным способом. Первоначальная стоимость – 180 000 руб. Накопленная амортизация – 55 000 руб. Запасы (строка 1210): 42 000 руб. Учтены расходы на приобретение медицинских стоматологических материалов, канцелярских товаров и расходных материалов для оргтехники. Дебиторская задолженность (строка 1240): 25 000 руб. Учтены расчеты по авансам выданным поставщикам. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 38 000 руб. Отражены остатки по кассе. У предприятия открыт расчетный счет в банке АКБ "Энергобанк" (АО) р/сч 40702810400160019876. По состоянию на 31.12.25 остатка на счете не имеется.

Пассивы

Уставный капитал (строка 1300): 40 000 руб. – сформирован полностью, изменения не вносились. Добавочный капитал :63 500 руб. – безвозмездная помощь от учредителя Тимофеевой Г.И. Непокрытый убыток: (191 000) руб. Кредиторская задолженность (строка 1520): 318 000 руб. В том числе: задолженность перед поставщиками — 106 000 руб.; задолженность по оплате труда — 17 000 руб. (начисленная, но не выплаченная заработная плата за декабрь); задолженность перед подотчетными лицами — 40 000 руб.; задолженность прочая перед физическими лицами по договору ГПХ – 73 000 руб; налоги и сборы — 82 000 руб.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none">1. 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.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	Пункты 5, 13,32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль но-производст венные запасы	<ol style="list-style-type: none">1. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.3. При реализации и ином 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, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Аренда	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату	Пункт 11,12,13,14 ФСБУ 25/2018

	предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.	
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	п. 9 ПБУ 10/99, п. 8 ПБУ 10/99

7. Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Генеральный директор

Г.И.Тимофеева