

Общество с ограниченной ответственностью

Стоматологический центр "Альфа-Вита"

Юридический адрес: Россия, 170006, г.Тверь, Краснофлотская набережная д.17, офис 111
ИНН 6950171446 , КПП 695001001
тел.:(482231-04-04

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 СЦ "Альфа-Вита".
- 1.2. Юридический адрес – Россия, 170006, г.Тверь, Краснофлотская набережная д.17, офис 111
- 1.3. Дата государственной регистрации – 06.09.2013г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 86.23 - Стоматологическая практика
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

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

- А.Н. Некрасов с долей 50 процентов
- В.А.Демьянов с долей 50 процентов;

- 1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: А.Н. Некрасов (приказ № 1 от 06.09.2013).

Директор исполняет обязанности главного бухгалтера Общества.

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

- 1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО СЦ «Альфа-Вита», основанная в 2013 году, специализируется на услугах в области стоматологии: ортодонтия, протезирование, лечение, имплантология, отбеливание, художественная реставрация. Стоматологический центр «Альфа-Вита» является воплощением замыслов целой группы врачей с многолетним опытом работы в области стоматологии. Клиника организована таким образом, чтобы каждый чувствовал себя в ней максимально комфортно и уютно, а посещение стоматолога вызывало только положительные эмоции.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО СЦ «Альфа-Вита» 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.

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	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 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	
Учет затрат	Для учета затрат, связанных с услугами используется счет 20 "Основное производство"	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует помещение 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

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся операционные микроскопы, рентгеновская система, автоклав. Также в конце 2025 года организация приобрела 2 микроскопа по лизингу и отразила данный факт в составе основных средств как права пользования активом. В 2025 года Обществом реализованы два транспортных средства, находившихся в эксплуатации и полностью амортизированных. Доход от реализации включен в базу по УСН за 2025 год.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, а именно приобретенные в конце года импланты и сопутствующие материалы. Рост остатков запасов обусловлен плановым формированием резерва дорогостоящих расходных материалов для обеспечения непрерывности оказания медицинских услуг в 2026 году.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Запасы	25.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	
Денежные средства	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За отчетный период организация получила убыток 4, 390 тыс. руб., Причины изменения финансового результата это большой рост расходов на оплату труда более, чем на 50%, в связи с этим произошел также рост уплаты страховых взносов. Увеличение ФОТ обусловлено реализацией стратегии по удержанию ключевого медицинского персонала и повышению качества услуг. Но одновременно с этим на рынке продолжается рост цен на материалы и инструменты. Убыток полностью покрыт прибылью прошлых лет.

Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2025 обусловлен тем, что многие пациенты в конце года стараются заключить договоры на следующий год, боясь роста цен. А так как лечение и протезирование является долгим и дорогим, то некоторые пациенты производят расчет наличными рублями заранее.

10. События после отчетной даты

С 01.01.2026 ООО «Альфа» перешло на ОБЩУЮ СИСТЕМУ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ (ОСНО). Общество планирует применение ставки 0% ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ст. 284.1 НК РФ) и освобождение от НДС (ст. 149 НК РФ).

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

- Бенефициарами компании являются г-н А.Н. Некрасов и В.А.Демьянов, граждане РФ (Россия). Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор Общества

Некрасов А.Н.