

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

Общество с ограниченной ответственностью «АМК ГРУПП ДЕНТАЛ»
ОГРН 1229300064542, ИНН 9309010032, КПП 930901001, юридический
адрес: 283012, ДНР, г. Донецк, ул. Куйбышева, д. 195А

1. Общая информация об организации

ООО «АМК ГРУПП ДЕНТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 — Стоматологическая практика

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10- Деятельность больничных организаций

86.21- Общая врачебная практика

86.22- Специальная врачебная практика

86.90 – Деятельность в области медицины прочая

47.74 – Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

В 2025 году деятельность по дополнительным видам экономической деятельности не осуществлялась

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Оборудование	6 818 тыс.руб	1 226 тыс. руб	5 593 тыс. руб

5. Аренда

Предметом аренды по договору ссуды № 1/2025 от 14.01.2025 является нежилое помещение, расположенное по адресу: 283012, ДНР, г. Донецк, ул. Куйбышева, д. 195А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает стоматологические материалы, товары медицинского назначения и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 580 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Ковалев Михаил Петрович, доля участия — 70 процентов.
2. Ковалев Андрей Михайлович, доля участия – 30 процентов.

9. Органы управления

Исполнительный орган — директор Ковалев Андрей Михайлович (Протокол № 3/2023 от 29.12.2023г.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «АМК ГРУПП ДЕНТАЛ»

Ковалев А.М.

Бухгалтер

Ковткова О.А.