

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу**

**и отчета о финансовых результатах**

**Общества с ограниченной ответственностью ООО МЦ «Ультрадент» за 2025 год**

### **1. Общие сведения об организации**

ООО МЦ «Ультрадент» 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.

**1.1. Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Медицинский центр «Ультрадент»

**Сокращенное наименование:** ООО МЦ «Ультрадент»

**1.2. Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ООО).

**Форма собственности:** Частная собственность.

Дата государственной регистрации – 17.02.1997 г.

**1.3. Место нахождения (юридический адрес):** 690014, г. Владивосток, ул. Толстого, д. 41 В

**1.4. Основные виды деятельности по ОКВЭД:**

- 86.10 «Деятельность больничных организаций»

**1.5 Учредители (участники):** Состав учредителей по состоянию на 31.12.2025:

Прищепа Ирина Петровна

**1.6. Уставный капитал:** 300 000 рублей. Уставный капитал сформирован полностью, изменения в течение отчетного периода не вносились.

**1.7. Численность работников** по состоянию на 31.12.2025 г. составила 33 человека.

**1.8. Наличие филиалов и представительств:** Филиалов и представительств не имеется.

## **2. Учетная политика организации**

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ключевые элементы учетной политики:

- **Метод начисления амортизации основных средств:** линейный.
- **Оценка материально-производственных запасов:** по ФИФО.
- **Признание доходов и расходов:** метод начисления.

## **3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

### **3.1. Внеоборотные активы**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 29 566 тыс. руб. (на начало года — 31 686 тыс. руб). Уменьшение на 2 120 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации.

### 3.2. Оборотные активы

- **Запасы** : По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 2 200 тыс. руб.

Увеличение запасов в 2025 году (на 410 тыс. руб.) связано с обеспечением непрерывной работы клиники, а также с увеличением цен на стоматологические материалы в 2025 г.;

- **Дебиторская задолженность**: На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 831 тыс. руб. Наличие дебиторской задолженности связано с авансами согласно договорным условиям с поставщиками и являются краткосрочными (срок погашения в течение 12 месяцев), просроченной задолженности не имеется.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты**: на конец отчетного года составили 715 тыс. руб., что выше показателя на конец прошлого года.

### 3.3. Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль на конец года составила 37 320 тыс. руб. (на начало года — тыс. руб.). В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 22 127 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

### 3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 693 тыс. руб. (на начало года — 1 135 тыс. руб.). Вся задолженность является краткосрочной и возникла в результате обычной хозяйственной деятельности (расчеты с поставщиками за материалы и услуги. Просроченной задолженности нет.

## 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 65 446 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года на 2 994 тыс. руб..

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы за год составили **47 886 тыс. руб.** (в 2024 г. — 40 768 тыс. руб.). Рост расходов пропорционален обусловлен удорожанием расходов на материалы и ростом расходов заработной плату и услуги поставщиков.

### **4.3. Чистая прибыль**

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **15 572 тыс. руб.** Чистая прибыль снизилась на 9 773 тыс. руб.) из-за роста себестоимости материалов, прочих расходов, а так же объясняется выплатой дивидендов учредителю. Однако сумма чистой прибыли остается высокой, что позволяет организации наращивать собственный капитал и обеспечивать ликвидность.

### **5. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

### **6. Заключительные положения**

Бухгалтерская отчетность ООО МЦ «Ультрадент» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными правилами, содержит достоверную и полную информацию о финансовом положении организации на отчетную дату и финансовых результатах ее деятельности за отчетный период.

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.