Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ДЕНТАЛ-КЛИНИК»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТАЛ-КЛИНИК» (ООО «ДЕНТАЛ-КЛИНИК» — далее Организация), ИНН 2624035520, ОГРН 1202600001944. Основным видом деятельности Организации является стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств. Является микропредприятием, включена в реестр МСП. Единственным участником является Аюпов Рамиль Магомедрасулович, доля в уставном капитале — 100%. Организация зарегистрирована по адресу: 356809, Ставропольский край, Будённовский район, г. Будённовск, мкр 7, д. 10. В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Аюпов Рамиль Магомедрасулович.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора. Система налогообложения: упрощенная (доходы). Доходы в целях налогообложения определяются кассовым методом. Организация является плательщиком единого налога в связи с применением УСН, налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» на конец отчетного периода показаны основные средства в сумме 3 343 тыс. руб. остаточной стоимостью. В составе основных средств нет недвижимого имущества, только стоматологическое оборудование и оргтехника. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом ежемесячно. Предприятие арендует клиническое помещение без права выкупа сроком на 11 месяцев, право пользования активом в учете не отражается на основании пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018. Расходные материалы списываются в момент приобретения, как затраты.

- Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 903 тыс. руб., на 31.12.2024 г. — 844 тыс. руб. Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» сальдо на конец 2025 года составляет 2 460 тыс. руб., на конец 2024 года — 1 354 тыс. руб.

За 2025 год поступило денежных средств от продажи услуг в сумме 8 431 тыс. руб., расходы составили 7 788 тыс. руб. За 2024 год поступило 7 020 тыс. руб., расходы составили 5 641 тыс. руб. Валютные операции отсутствуют.

- Капитал

На 31.12.2025г. величина уставного капитала — 10 тыс. руб., соответствует величине, определенной Уставом организации. Резервный капитал — не формируется.

Нераспределенная прибыль:
- на 31.12.2025 г. — 1 852 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. — 1 209 тыс. руб.

- Чистые активы

- на 31.12.2025 г. — 1 862 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. — 1 219 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. — (160) тыс. руб.

- Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 232 тыс. руб., на 31.12.2024 г. — 256 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 отражен размер суммы займа, который в ближайшее время планируется возвращать.

- Выручка и расходы

Выручка за 2025 год составила 8 431 тыс. руб., за 2024 год — 7 020 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности (себестоимость) за 2025 год составили 7 646 тыс. руб., за 2024 год — 5 524 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 142 тыс. руб., за 2024 год — 117 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 643 тыс. руб., за 2024 год — 1 379 тыс. руб.

Директор _____ Аюпов Р.М.

31.03.2026г.

