

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «АЛЬФА ДЕНТ»
на 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

ООО «АЛЬФА ДЕНТ» зарегистрировано по адресу: 355011, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. 45-я параллель, д. 12.

Основной вид деятельности — стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы» и освобождена от уплаты НДС (ст. 346.11 НК РФ).

Единственный учредитель является генеральным директором.

Бухгалтерская отчётность составлена в тысячах рублей.

Обязательному аудиту не подлежит.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральными стандартами (ФСБУ) с применением упрощённых способов как малым предприятием:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — отчётность составлена по требованиям стандарта.

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» — амортизация начисляется линейным способом.

- ФСБУ 15/2020 «Доходы» — выручка признается по кассовому методу (по мере поступления денег на счёт или в кассу).

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 24/2020 «Условные факты».

В связи с применением УСН «Доходы» ПБУ 18/02 не применяется.

3. Структура бухгалтерского баланса

Актив баланса:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Основные средства	1 031	Стоматологическое оборудование
Запасы	274	Расходные материалы (медикаменты, пломбы, инструменты)

Дебиторская задолженность	1 469	Включает переплату по ЕНС, подотчётные средства, заём выданный сотруднику 900 тыс. руб. по 14 % годовых со сроком погашения 22.06.2026 г.
Денежные средства	292	Остатки на расчётном счёте и в кассе
Итого актив	3 066	

Пассив баланса:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Нераспределенная прибыль	2 810	Сформирована за счёт чистой прибыли 2025 года и прошлых лет
Уставный капитал	40	
Кредиторская задолженность	216	Задолженность перед поставщиками и оплата труда за декабрь 2025 г., подлежащая выплате в январе 2026 г.
Итого пассив	3 066	

Валюта баланса— 3 066 тыс. руб., актив равен пассиву.

4. Финансовые результаты

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Выручка	7835	Доходы от оказания стоматологических услуг
Расходы по обычной деятельности	(6 407)	Расходы включают материальные затраты, оплату труда с начислениями, амортизацию, аренду, коммунальные услуги.
Прочие расходы	(132)	Комиссия банка и аналогичные расходы
Налог УСН (6%)	(235)	Исчислен с доходов, уменьшен на страховые взносы
Чистая прибыль	1 061	Снижение чистой прибыли в

		2025 году по сравнению с 2024 годом связано с ростом расходов на оплату труда, увеличение амортизационных отчислений и ростом стоимости расходных материалов.
--	--	---

5. Прочая информация

Событий после отчётной даты, подлежащих раскрытию, не произошло. Отчётность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.