



Общество с ограниченной ответственностью «Амфи-Дент»

Россия, г. Ставрополь, ул. Мира, д.236.; тел.(факс) (8 652) 94-44-03, тел. (8 652) 24-42-00, 24-52-00;

E-mail: www.amfi-dent@mail.ru

ОКПО 99753348; ОГРН 1072635005332; ИНН/КПП 2635098962/263501001;

Банковские реквизиты: р/с 40702810910001526404, АО «ТБанк»БИК 044525974 к/с 30101810145250000974

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

Общество с ограниченной ответственностью «АМФИ-ДЕНТ» (ООО «АМФИ-ДЕНТ»)

ИНН 2635098962, КПП 263501001, ОГРН 1072635005332

355004, Ставропольский край, г Ставрополь, ул Мира, д. 236

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «АМФИ-ДЕНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 19.03.2007 года.

1.2. Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась Стоматологическая практика (ОКВЭД 2 - 86.23)

1.3. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 23 человека. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 27 человек.

1.4. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 510 000 (Пятьсот десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 510 000 (Пятьсот десять тысяч) руб.

1.5. Структура уставного капитала на 31.12.2025 года представлена в таблице:
тыс. руб.

№ п/п	ФИО участника	на 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1	Берзенёв Дмитрий Андреевич	255	50
2	Берзенёв Михаил Андреевич	255	50

1.6. Единоличный исполнительный орган - Берзенёв Андрей Владимирович, генеральный директор.

1.7. Обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, но использует полный состав форм бухгалтерской отчетности.

2.2. 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», учетной политикой Общества.

2.3. В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- 2.4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов в 2025 году не производилась.
- 2.5. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
- 2.6. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

- 3.1. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 3.3. Общество использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- 3.4. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
- 3.5. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель Общества.
- 3.6. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.
- 3.7. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- Последствия изменения Учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.
- 3.8. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей. Переоценка основных средств не производится.
- 3.9. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.10. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- 3.11. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 3.12. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- 3.13. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.
- 3.14. В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, расходы будущих периодов, расходы на НИОКР. В связи с отсутствием указанных объектов,

соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- 4.1. Выручка Общества за отчетный период составила 49 758 тыс. руб., что не значительно ниже аналогичного показателя прошлого года — 55 821 тыс. руб.
- 4.2. По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 2 654 тыс. руб.
- 4.3. Т.к. Общество использует полный состав форм бухгалтерской отчетности, соответствующая информация раскрывается в составе форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, а не в пояснениях.

5. Информация о деятельности

- 5.1. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.
- 5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Информация об инвентаризации

- 6.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению исполнительного органа Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

- 7.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.В. Берзенёв