

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Профидент»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Профидент»
Сокращенное наименования	ООО «Профидент»
Адрес	628417, АО Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Мира, 34/3
ИНН/КПП	8602232652/860201001
ОКПО	1038600536292
ОГРН	15382119
Кем управляется	Директором, на основании Устава

«Общество с ограниченной ответственностью «Профидент» (ООО «Профидент») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30.06.2003. На предприятии один вид деятельности, по которому получен доход. Основным видом деятельности ООО «Профидент» является Стоматологическая практика (код по ОКВЭД 86.23). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Василюк В.В.. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

ООО «Профидент» относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), включено в Реестр МСП 01.08.2016 и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы». Согласно **Закону Ханты-Мансийского автономного округа — Югры от 30.12.2008 №166-ОЗ** «О ставках налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения» (с изменениями на 27 ноября 2025г.), Общество применяет пониженную налоговую ставку УСН, по объекту налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, для организаций и индивидуальных предпринимателей – 5%.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Профидент» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления, а для целей налогового учета (УСН) – применяется кассовый метод. Основные средства амортизируются линейным способом. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Выручка в отчете о финансовых результатах составила 31 131 тыс.руб. В связи с применением кассового метода налогообложения в Декларации по УСН отражены доходы в размере 31 076 тыс.руб. Разница обусловлена реализацией услуг в декабре 2025 года, оплата за которые поступила в 2026 году.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)			Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб)
	Поступило	списано	амортизация	
7 283	681	-	1 865	6 099

Примечание:

Поступление основных средств в 2025 году:

- 450 т.р «Сканер интраоральный 3D»
- 230,6 т.р «Компрессор стомат.безмасл"CATTANI"»

Итого поступило основных средств в 2025 году **681т.р**

Раздел 4
«Запасы»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)			На 31.12.2025 (тыс.руб)
		Поступило	Реализовано	Списано	
Материалы	2 204	4 226		3 031	3 399
Основное производство	3 117	4 820		1 391	6 546
Итого:	5 321	9 046		4 422	9 945

Раздел 5
«Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Расчетный счет	640	272

Раздел 6
«Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Другие оборотные активы	106	101
Краткосрочная ДЗ	13 923	14 307
Итого	14 029	14 408

Раздел 7
«Капитал»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Уставный капитал	10	10
Прибыль	11 356	16 957
Итого	11 366	16 967

Раздел 8
«Долгосрочные заемные средства»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Кредит	450	450

Раздел 9
«Краткосрочные заемные средства»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Кредит	1 980	970

Раздел 10
«Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Кредиторская задолженность	11 125	11 524

Раздел 11
«Другие краткосрочные обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
На расходы из бюджета	813	813

Раздел 12
«Выручка»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Реализация стоматологических услуг	21 331	31 131

Раздел 13
«Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Материальные затраты	(1 421)	(3 031)
Расходы на оплату труда	(12 041)	(16 250)
Отчисления на социальные нужды	(2 230)	(2 876)
Прочие затраты	(3 441)	(3 088)
Итого	(19 133)	(25 245)

Раздел 14
«Прочие доходы»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Проценты по депозиту	0	26

Раздел 15
«Прочие расходы»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Прочие	(15)	0

Раздел 16
«Налог на прибыль (доходы) организации»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
УСН	(217)	(311)

Раздел 17
«Чистая прибыль (убыток)»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Прибыль	1 966	5 601