Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «**ГЛАВСТОМ**» (**ООО «ГЛАВСТОМ»**)
ИНН 7810734852, КПП 781001001, ОГРН 1187847202949
Адрес: 196105, г. Санкт-Петербург, Варшавская ул., д.6, корп. 2, пом.88-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ГЛАВСТОМ» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
86.23 - Стоматологическая практика;
86.22 Специальная врачебная практика;
86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 1/08-23 от 01.08.2023 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Варшавская ул., д.6, корп. 2, пом.88-Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:
Романова Анастасия Сергеевна, доля участия — 10 процентов.
Худоногова Елена Яковлевна, доля участия – 40 процентов
Рыжова Екатерина Юрьевна, доля участия – 50 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 21 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Общее собрание участников Общества.
Генеральный директор — Рыжова Екатерина Юрьевна (Решение № 1 от 13.08.2020).

Главный бухгалтер — Рыжова Екатерина Юрьевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 февраля 2026 года.

Директор ООО «ГЛАВСТОМ» Е.Ю. Рыжова

Главный бухгалтер ООО «ГЛАВСТОМ» Е.Ю. Рыжова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 623	(4 471)	115	-	-	(1 933)	-	-	-	-	-		9 738	(6 404)
	За 2024 г.	6 366	(955)	-	-	-	(1 594)	-	-	-	-	-		9 623	(4 471)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 623	(4 471)	-	-	-	(1 914)	-	-	-	-	-		9 623	(6 385)
	За 2024 г.	6 366	(955)	-	-	-	(1 594)	-	-	-	-	-		9 623	(4 471)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(19)	-	-	-	-	-		115	(19)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 257	(1 602)	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 257	(1 602)	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 334	5 152	7 066
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 238	5 152	7 066
Другие виды основных средств	96	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 694	-	1 501	-	(1 358)	-	-	-	1 837	-
	За 2024 г.	1 714	-	1 563	-	(1 579)	(3)	-	-	1 694	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 400	-	881	-	(1 358)	-	-	-	923	-
	За 2024 г.	1 605	-	1 369	-	(1 571)	(3)	-	-	1 400	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	343	-	-	-	-	-	343	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	282	-	277	-	-	-	-	-	559	-
	За 2024 г.	108	-	173	-	-	-	-	-	282	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 694	-	1 501	-	(1 358)	-	-	X	1 837	-
	За 2024 г.	1 714	-	1 563	-	(1 579)	(3)	-	X	1 694	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательст)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 172	904	-	(630)	(29)	-	1 416
	За 2024 г.	1 317	882	-	(1 027)	-	-	1 172
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	660	493	-	(630)	(29)	-	493
	За 2024 г.	621	630	-	(592)	-	-	660
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	435	-	-	(435)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	339	135	-	-	-	-	474
	За 2024 г.	147	192	-	-	-	-	339
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	174	276	-	-	-	-	450
	За 2024 г.	114	59	-	-	-	-	174
Итого	За 2025 г.	1 172	904	-	(630)	(29)	X	1 416
	За 2024 г.	1 317	882	-	(1 027)	-	X	1 172

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 785	17 525
Затраты на оплату труда	16 840	8 135
Отчисления на социальные нужды	3 907	1 859
Амортизация	1 933	1 914
Прочие затраты	43 858	32 283
Итого по элементам	83 323	61 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 323	61 716