

Общество с ограниченной ответственностью «СТОМСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТОМСЕРВИС»

1.2. Юридический адрес: 634062, г. Томск, ул. И.Черных, 109/4

1.3. Дата государственной регистрации: 26.11.2004г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Врачи	4
Средний медицинский персонал	5
Прочие	5

1.6. Уставный капитал составляет: 10000 рублей.

Участником является:

- Мысина Людмила Ильинична с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности: Стоматологическая практика (код 86.23)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Мысина Людмила Ильинична (Решение б/н от 09.07.2007г.)

Главный бухгалтер Общества: Польща Ольга Викторовна (Приказ №1 от 10.01.2025г.)

2. Информация об учетной политике

Учетная политика установлена приказом №56 от 28.12.2024г. «Об учетной политике на 2025г.»
(Приложение №1 к пояснениям).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся следующие:
Приложение №2 к пояснениям (ОСВ по счету 01.01 за 2025год).

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в обществе не числятся.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18747 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 855 тыс. рублей.

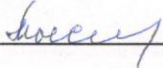
Прибыль за 2025год составила 149 тыс. рублей. За 2024 год был убыток в сумме 559 тыс. рублей.

Предприятие в 2025 году работало стабильно.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25.02. 2026 год.

Директор: _____  _____ Мысина Л.И.

ПРИКАЗ

«28» 12. 2024г.

№ 56

«Об учетной политике на 2025г.»

Руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., положениями по бухгалтерскому учету и частью второй Налогового кодекса РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

Установить на 2025 год следующую учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету:

- 1 Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложить на главного бухгалтера.
- 2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. План счетов используется из бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8».
- 3 Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом согласно стандарту ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Бухгалтерские документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Для учета основных средств, применять унифицированные формы, и утвержденные постановлением Госкомстата России от 21.01.2003г. №7. Поступление товарно-материальных ценностей оформлять товарной накладной, которой сопровождаются товарно-материальные ценности. Товарно-материальные ценности, поступившие без сопроводительных документов, оформляются приходным ордером, предусмотренным компьютерной программой. Для списания медикаментов используется ведомость выдачи медикаментов и стоматологических материалов, утвержденная приказом директора №66 от 16. 04.2010г. Для учета оказанных услуг применять акт оказания услуг, составленный при оказании услуг в рамках договорных отношений с конкретным контрагентом и согласованный руководителем путем подписания данного акта. Для учета оказанных услуг населению использовать бланки нарядов. А так же бухгалтерские и кадровые бланки, утвержденные приказом директора №45 от 30.12.2016г.
- 4 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а так же организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, 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 указанной ошибки, в состав прочих доходов и расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п.9,14 ПБУ 22/2010.
- 6 Для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Предприятие ведет упрощенный учет ОС (п.3 ФСБУ 6/2020). В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 40000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020). Порядок начисления амортизации для бухгалтерского учета осуществлять линейным способом.
- 7 Для учета запасов применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина №180н от 15.11.2019г. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику и расходные материалы к ней, канцелярские и хозяйственные товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- 8 Предприятие ведет прежний способ учета аренды, так как попадает под льготы, ведет упрощенный бухучет (является малым предприятием), кроме договоров, которые не предусматривают выкуп и не сдаются в субаренду (п.11 ФСБУ 25/2018).
- 9 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).
- 10 Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.
- 11 НДС: Налогоплательщик применяет освобождение от обязанностей налогоплательщика, установленное в статье 145 НК для организаций и предпринимателей на упрощенной системе налогообложения.

Директор:



Л. И. Мысина

ООО "СТОМСЕРВИС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основное средства						
01.01	7 929 456,00			221 700,00	7 707 756,00	
Автоклав ВТД-17	160 000,00				160 000,00	
Аппарат для изготовления мягких съемников Pro-Jet	95 000,00				95 000,00	
Аспиратор стоматологический (всасываемый насос) Aspi-Jet 6	130 000,00				130 000,00	
Визиограф стоматологический Gendex GXS-700 KAVO	178 000,00			178 000,00		
Диван офисный Диана	63 814,00				63 814,00	
Камера УФ-бактерицидная КБ-Я-ФП	18 300,00				18 300,00	
Компрессор ДК 50-10 С (10л в шкафу)	50 000,00				50 000,00	
Компрессор ДК 50-10 С (10л в шкафу)	50 000,00				50 000,00	
Компрессор ДК50-10 С(10л в шкафу)	43 700,00			43 700,00		
Нежилое помещение 171,4 кв.м по адресу ул.Мичурина	4 150 000,00				4 150 000,00	
Пескоструйный аппарат Basik master на 2 песка	42 000,00				42 000,00	
Полимеризатор зуботехнический автоматический ПМА "АВЕРОН"	64 720,00				64 720,00	
Рентгенаппарат Fona X70	125 000,00				125 000,00	
Рентгеновский аппарат дентальный Fona X70	108 000,00				108 000,00	
Система компьютерной стоматологической радиологии Fona CDR	170 000,00				170 000,00	
Скалер Suprasson P5	33 422,00				33 422,00	
Скелер ультразвуковой	33 600,00				33 600,00	
Скелер ультразвуковой встраиваемый	33 600,00				33 600,00	
Стерилизатор сухожаровый ГП-80	25 000,00				25 000,00	
Стоматологическая установка Siger U200	355 000,00				355 000,00	
Стоматологическая установка Siger U200	305 000,00				305 000,00	
Стоматологическая установка Siger U200	305 000,00				305 000,00	
Стоматологическая установка Siger U200	297 000,00				297 000,00	
Стоматологическая установка Siger U200	297 000,00				297 000,00	
Стоматологическая установка ДИПЛОМАТ АДЕПТ 130	430 000,00				430 000,00	
Фрезеровочный зуботехнический аппарат APF 450	166 600,00				166 600,00	
Шкаф медицинский бактерицидный	14 700,00				14 700,00	
Электровacuумная печь для обжига керамики VARIO 300	185 000,00				185 000,00	
Итого	7 929 456,00			221 700,00	7 707 756,00	