

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

I. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Полное фирменное наименование общества –
Общество с ограниченной ответственностью «СТОМАТОЛОГИЯ».
Сокращенное наименование общества – ООО «СТОМАТОЛОГИЯ».

Форма собственности: частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" 26.03.2008г.

Дата регистрации - 03.12.2003г.

Уставный капитал Общества составляет 11 000 (одиннадцать тысяч) руб.

Участниками Общества являются:

Кудрявцева Марина Егоровна с долей участия 100%,

ООО " СТОМАТОЛОГИЯ " зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 124527, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СТАРОЕ КРЮКОВО, Г. ЗЕЛЕНОГРАД, К. 829, ПОМЕЩ. 7А

Почтовый адрес: 124527, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СТАРОЕ КРЮКОВО, Г. ЗЕЛЕНОГРАД, К. 829, ПОМЕЩ. 7А

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО " СТОМАТОЛОГИЯ " в 2025 г.:

- Стоматологическая практика.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества – Кудрявцева М.Е. - директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025г. составляет - 11 человек.

Два сотрудника являются пенсионерами.

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Кудрявцева М.Е.

Главный бухгалтер Общества: Кудрявцева М.Е.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет бухгалтерский отдел Общества.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

3.1. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3.2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения установлены доходы, полученные предприятием в отчетном периоде.

3.3. Выручка/расходы от реализации продукции (работ, Услуг) в бухучете признается методом начисления.

3.4. Коммерческие и управленческие расходы в бухучете собираются в течение отчетного периода на балансовых счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и переносятся в конце отчетного периода на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» пропорционально выручке.

3.5. В состав основных средств включаются объекты сроком службы более 1 года и стоимостью более 100 т.р. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету медицинское оборудование и компьютерная техника. Амортизация ОС производится линейным способом по установленным нормам, повышающие и понижающие коэффициенты не применяются. Ремонт основных средств относится на себестоимость по фактическим затратам.

3.6. К нематериальным активам (НА) на предприятии относятся исключительные права, принадлежащие организации и т.п. Учет НА ведется по цене приобретения. Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, производится исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией; при невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. Срок полезного использования объекта НА при его отсутствии в документации по приобретенному объекту устанавливается, исходя из ожидаемого срока, в течение которого можно получить экономическую выгоду. По тем НА, срок полезного использования которых определить невозможно, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 20 лет. По состоянию на 31.12.2025г. нематериальных активов в организации нет.

3.7. Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

3.8. Финансовые вложения не переоцениваются.

3.9. В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору краткосрочной аренды № 01/2025 от 01.03.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	Размер выручки от реализации: От основных видов - всего, тыс. руб.	16 384	17 176
	в т.ч. от услуг, тыс. руб.	16 384	17 176
2	Размер чистой прибыли (убытка):	1 206	1 773

В составе коммерческих расходов расходы на аренду нежилого помещения – 4 100 т.р.,
Расходы на оплату коммунальных услуг (электроэнергия, водоотведение, теплоснабжение) – 317 т.р.
расходы на оплату труда (включая начисленные взносы) – 7 412 т.р.,
расходы на услуги сторонних организаций, операционно-хозяйственные нужды.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер основных средств Общества (с учетом начисленной амортизации) 1604 т.р. (2024 год -2406т.р.). Снижение связано с начислением амортизации.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. – 147 т.р.
В ее составе перечисленные поставщикам авансы по договорам поставки – 107т.р.,
задолженность покупателей – 1 т.р., сальдо ЕНС – 39т.р.
Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г.-1 185 т.р.
В ее составе задолженность перед поставщиками товаров и услуг – 932 т.р.,
задолженность по платежам в бюджет (сумма начисленных за 4кв. налогов) – 253т.р.
Просроченной задолженности нет.

6. Информация о связанных сторонах.

В составе штатных работников следующие участники Общества:
Кудрявцева Марина Егоровна.
За 2025 год заработная плата указанным выше сотрудникам начислена в следующем размере:
Кудрявцевой М.Е. – 1 012 т.р,

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Чистые активы на конец 2025 года –11 264 т.р. (2024 год- 10 058 т.р.). Чистые активы увеличились на 12%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 206 т.р. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Директор

Кудрявцева М.Е.

