

# Общество с ограниченной ответственностью "Стома сити"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности : Стоматологическая практика, ОКВЭД 86.23.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В 2025г. деятельность ООО «Стома сити» была убыточной. Финансовый результат сложился в виде убытка в размере 6 334 014,06 рублей по следующим причинам:

1. Приостановка деятельности (ремонт). В период с января по февраль 2025г. клиника не осуществляла прием пациентов в связи с проведением планового ремонта помещений. Это привело к недополучению выручки за 2 месяца.
2. Рост операционных расходов. В связи с ремонтом произошел значительный рост затрат (увеличение расходов на коммунальные услуги и содержание помещений во время ремонта; приобретение строительных и отделочных материалов, оплата ремонтных услуг; обновление материально-технической базы)
3. Сохранение штата. На время ремонта были сохранены рабочие места, выплачивалась заработная плата, что также увеличило расходы при отсутствии выручки.
4. Экономическая цель. Проведенные работы направлены на улучшение качества обслуживания пациентов, что позволит увеличить выручку в будущих периодах.

Дата составления текстовых пояснений: 03.03.26г.

Директор \_\_\_\_\_ Шатрова Н.Ю.

