Общество с ограниченной ответственностью «Стоматология Весна»

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 «Стоматология Весна».

1.2. Юридический адрес –188300, Ленинградская область, г.Гатчина, ул.Радищева,4 пом VIII

1.3. Дата государственной регистрации – 13.03.2019г

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек,

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

РУКАВИЦЫН ИВАН СЕРГЕЕВИЧ- размер доли -50 %

ПОПОВА ЛИЛИЯ ГЕННАДЬЕВНА -размер доли -50 %

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной- 86.23 Стоматологическая практика

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: СТАРОБИНЕЦ ЮЛИЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА (приказ № 1 от 13.03.2019г).

Бухгалтерский учет передан на обслуживание ИП Печинникова Анна Александровна по договору № 1 от 01.01.2023г.

Кадровый учет передан на обслуживание ИП Печинникова Анна Александровна по договору № 8 от 01.05.2023г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию,
а по другим основаниям.

1.9 Сведения о лицензиях

Серия и номер лицензии Л041-01149-47/00333574

Дата лицензии 06.08.2019

Дата начала действия лицензии 06.08.2019

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия

Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

Наименование лицензирующего органа Федеральная служба по надзору в сфере

здравоохранения

2. Учетная политика

В 2025 году организация применяла вид налогообложения -УСН доход за минусом расходов с применением льготной ставки 5% (основание-Закон Ленинградской области от 12.10.2009 № 78-оз (ред. от 17.03.2025)

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной облачной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация ведет учет и отчетность по упрощенному способу и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: ФСБУ 6/2020 с упрощенными способами учета

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию. Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды 3/2020 от 01.03.2021 без права выкупа и субаренды. Учет арендных платежей ведется по упрощенному методу. Арендная плата признается в расходах равномерно.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Переоценка основных средств не проводилась. В 2025 году были произведены вложения во внеоборотные активы в сумме 189 500,00 руб (приобретен компрессор).

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Раскрытие строк

Строка 1150- 444 222,19 руб (основные средства):

Сальдо на конец периода по дебету счета 01 +2 111 443,00

Сальдо на конец периода по кредиту счета 02 -1 667 220,81

Строка 1170- предоставленный займ физическому лицу 1 580 000,00 руб

Строка 1240- 556 943,22 руб, в том числе:

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02= 8 500,00 руб (предоплата за услуги по договорам, сверка произведена)

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90= 148 243,74 (предоплата на ЕНС в размере страховых взносов за декабрь, срок уплаты 28.01.2026г)

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11 =98,38 (переплата травматизм СФР)

Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01=101,10 руб (остаток подотчетных средств)

Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01 =400 000,00 руб (предоставлен займ учредителю 17.11.2025)

Строка 1250- 433 234,06 руб (денежные средства)

Сальдо на конец периода по дебету счета 50=Денежные средства в кассе на 31.12.2025 составляли 173 924,09 руб. Указанная сумма выдана под отчет 05.01.2026, что относится к событиям после отчетной даты.

Сальдо на конец периода по дебету счета 51 259 309,97

Строка 1300- Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 (нераспределенная прибыль) 2 698 166,48.

Дивиденды за 2023 год в сумме 1609196,00 были выплачены 14.04.2025 года (протокол №6 от 11.04.2025 года)

Строка 1520 (кредиторская задолженность)= 306 232,99 руб, в том числе:

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 =26 801,27 (задолженность за услуги РКС , сверка произведена)

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12=148 313,00 (налог УСН за 4 квартал 2025 года, срок уплаты 30.03.2026г)

Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09=131 118,72 74 (в размере страховых взносов за декабрь, срок уплаты 28.01.2026г)

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 32 388,4 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5011,2 тыс. руб , но чистая прибыль составила 396 тыс.руб что на 425 тыс. руб меньше показателей предыдущего года. Снижение чистой прибыли связано с опережающим ростом себестоимости услуг - удорожание импортных расходных материалов из-за событий, связанных с санкциями и расходов на оплату труда.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества _____Старобинец ЮВ