

Общество с ограниченной ответственностью "СОВЕРШЕНСТВО"

(ООО "СОВЕРШЕНСТВО")

ИНН 7842524657, КПП 784201001, ОГРН 1147847272440,

адрес: 191119, город Санкт-Петербург, ул. Роменская, дом 4/22, ЛИТЕР А ПОМ. 1Н

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОВЕРШЕНСТВО»
ИНН/КПП	7842524657 /784201001
ОГРН	1147847272440
Дата государственной регистрации	04 августа 2014 года.
Место нахождения	191119, Город Санкт-Петербург, ул. Роменская, дом 4/22, ЛИТЕР А ПОМ. 1Н
Основной вид деятельности по ОКВЭД (зарегистрированный)	86.23 - Стоматологическая практика
Дополнительные виды деятельности	86.10 - Деятельность больничных организаций 86.21 - Общая врачебная практика 86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки
Фактическая деятельность в отчетном периоде	Стоматологическая практика, соответствующая коду ОКВЭД 86.23
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)
Форма собственности	Частная собственность
Участники (контролирующие лица)	Физическое лицо: Дзаговская Кира Владимировна
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор - Дзаговская Кира Владимировна
Статус	Субъект малого предпринимательства

2. Основа составления отчетности и учетная политика

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 п. 51-54 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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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.

Основные элементы учетной политики:

- **Оценка материалов:** по фактической себестоимости приобретения.
- **Списание материалов:** по себестоимости каждой единицы.
- **Признание доходов и расходов:** кассовый метод.
- **Применение ПБУ:** Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

3. Основные средства (далее – ОС)

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС если его стоимость больше 100 000,00 рублей.

Если стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

4. 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.

Обесценение материально-производственных запасов (МПЗ) в отчетном периоде не производилось ввиду отсутствия признаков обесценения, предусмотренных ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5. 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.

6. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2025 год

6.1. Расшифровка показателей баланса

Показатель баланса	Код строки	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Пояснение
Материальные внеоборотные активы	1150	5 452	Основные средства.
Денежные средства	1250	2 568	Остаток денежных средств на расчетном счете в банке – 863 тыс. руб., в кассе организации - 1 705 тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	586	Дебиторская задолженность, в том числе: - положительное сальдо Единого налогового счета (ЕНС) – 95 тыс. руб., - авансы, выданные поставщикам – 491 тыс. руб.
Капитал	1300	2 078	Включает: уставный капитал — 20 тыс. руб. (сформирован полностью) - нераспределенная прибыль – 2 058 тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	1410	6 110	Заемные средства, полученные от единственного участника Общества. Срок возврата — более 12 месяцев после отчетной даты.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	418	Начисленные на отчетную дату налоги и страховые взносы, срок уплаты которых наступает в 2026 году – 167 тыс. руб.; Задолженность перед поставщиками – 251 тыс. руб.

6.2. Расшифровка доходов и расходов за 2025 год

Показатель отчета	Код строки	Сумма за 2025 год (тыс. руб.)	Пояснение
Выручка	2110	18 470	Доходы от продажи платных услуг населению
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(15 887)	Состав расходов: • покупная стоимость материалов и услуг — 7 478 тыс. руб.; • заработная плата сотрудников— 2 511 тыс. руб.; • страховые взносы с заработной платы — 742 тыс. руб.; • коммунальные расходы и аренда офиса – 1 153 тыс. руб.; • программное обеспечение – 332 тыс. руб.; • амортизация ОС - 180 тыс. руб.; • расходы на создание и продвижение сайта, рекламные расходы- 1 161 тыс. руб.; • прочие административно-хозяйственные расходы – 2 330 тыс. руб.
Прочие расходы	2350	(316)	Банковские комиссии и аналогичные операционные расходы.
Налог при УСН	2410	(209)	Налог, начисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

6.3 Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб., сформирован вкладами единственного участника, оплачен полностью.

6.4 Дивиденды и распределение чистой прибыли. Чистая прибыль Общества на 31.12.2025 составила 2 058 тыс. руб. Дивиденды участникам Общества в 2025 году не выплачивались.

7. Соответствие видов деятельности

Фактическая деятельность (Стоматологическая практика) соответствует основному ОКВЭД Деятельность по дополнительным ОКВЭД в 2025 году не велась.

7. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год события и факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СОВЕРШЕНСТВО» отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «СОВЕРШЕНСТВО»



/ К.В. Дзаговская



«12» марта 2026 г.