

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «САТВА» (тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «САТВА» (ООО «САТВА») (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «САТВА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: г.Краснодар, ул. им. Урицкого, д. 186, этаж 5, помещение 501

Единоличный исполнительный орган: директор Фролов Андрей Юрьевич.

Высший орган управления: Единственный участник Общества

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участник Общества:

Фролов Андрей Юрьевич - доля 100 %, бенефициарный владелец.

Основные виды деятельности: стоматологические услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человека.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам признается расходами текущего периода.

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений).

Общество использует право не признавать ППА и обязательство по договорам аренды, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

3. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены стоматологические товары.

4. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Чистая прибыль 2023 г. составила 2578 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составила 2578 тыс.руб.

Дивиденды выплачены полностью.

Чистая прибыль 2024 г. составила 2390 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 2390 тыс.руб.

Дивиденды выплачены полностью.

Чистая прибыль 2025 г. 3326 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 3326 тыс.руб.

5. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	-	7	-
Задолженность по налогам и сборам (УСН)	147	233	128
Задолженность по страховым взносам	60	43	-
Задолженность по оплате труда	-	71	-

6. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Стоматологические услуги	19037	15671

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Бонусы	27	-

7. Информация о расходах Общества

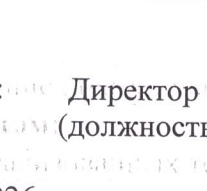
Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	4765	3372
Затраты на оплату труда	2358	1718
Отчисления на социальные нужды	637	428
Аренда (помещения, оборудования)	5181	5198
Бухгалтерские услуги	420	345
Утилизация отходов	108	41
Расходы на рекламу	876	675
Лицензии на ПО	160	186
Прочие затраты	314	302

Наименование показателя	2025	2024
Итого по элементам:	14819	12265
Себестоимость реализованных товаров	194	170
Итого расходы по обычным видам деятельности:	15013	12435

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	153	294

Руководитель:  Директор
(должность)

«16» марта 2026 г.



ФРОЛОВ А.Ю.
(ФИО)