Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №1

ООО "СТАРТ СМАЙЛ"

443045 г. Самара, ул.Дыбенко, д.23 кв. пом.Н3, ИНН 6318062440 КПП 631801001

Основной вид деятельности 86.23 Стоматологическая практика

г. Самара 20 марта 2026г

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации ПБУ и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения к бух.балансу и фин.результатах.

Учетная политика разработана согласно законодательству РФ. По учетной политике организации:

Расчет амортизации производится по всем объектам линейным способом, переоценка не производится;

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости;

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции(товаров,работ,услуг) по отгрузке и как разница между начисленными доходами

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 454	(2 613)	1 782	-	-	(1 301)	-	-	-	-	-	8 236	(3 914)
	За 2024 г.	4 858	(1 873)	1 596	-	-	(740)	-	-	-	-	-	6 454	(2 613)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 734	(2 261)	1 425	-	-	(797)	-	-	-	-	-	5 160	(3 058)
	За 2024 г.	3 734	(1 627)	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-	3 734	(2 261)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 720	(352)	357	-	-	(504)	-	-	-	-	-	3 077	(856)
	За 2024 г.	1 124	(246)	1 596	-	-	(106)	-	-	-	-	-	2 720	(352)

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 782	-	-	(1 782)	-	-
	За 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	357	-	-	(357)	-	-
	За 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 425	-	-	(1 425)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 350	-	-	(1 350)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 350	-	-	(1 350)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	11 471	(11 440)	-	-	X	31	-
	За 2024 г.	1	-	5 506	(5 507)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	11 471	(11 440)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	1	-	5 506	(5 507)	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 713	-	1 553	-	(1 570)	-	-	-	2 696	-
	За 2024 г.	2 436	-	2 028	-	(1 752)	-	-	-	2 713	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	602	-	1 151	-	(824)	-	-	-	929	-
	За 2024 г.	1 614	-	672	-	(1 684)	-	-	-	602	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	120	-	10	-	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	65	-	120	-	(65)	-	-	-	120	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	644	-	376	-	-	-	-	-	1 020	-
	За 2024 г.	124	-	520	-	-	-	-	-	644	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	591	-	17	-	-	-	-	-	608	-
	За 2024 г.	36	-	556	-	-	-	-	-	591	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	746	-	-	-	(746)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	595	-	152	-	-	-	-	-	746	-
Итого	За 2025 г.	2 713	-	1 553	-	(1 570)	-	-	X	2 696	-
	За 2024 г.	2 436	-	2 028	-	(1 752)	-	-	X	2 713	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82	200	-	(68)	-	-	214
	За 2024 г.	2 490	-	-	(2 408)	-	-	82
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	282	-	-	(68)	-	-	214
	За 2024 г.	2 690	-	-	(2 408)	-	-	282
Долгосрочные займы	За 2025 г.	(200)	200	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(200)	-	-	-	-	-	(200)
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 896	611	-	(2 076)	-	-	3 431
	За 2024 г.	7 578	2 873	-	(5 555)	-	-	4 896
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	298	169	-	(162)	-	-	306
	За 2024 г.	(48)	1 017	-	(671)	-	-	298
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	120	12	-	(12)	-	-	120
	За 2024 г.	4 746	120	-	(4 746)	-	-	120
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 106	-	-	(1 902)	-	-	1 204
	За 2024 г.	2 556	550	-	-	-	-	3 106
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	138	-	-	(138)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 344	430	-	-	-	-	1 774
	За 2024 г.	158	1 186	-	-	-	-	1 344
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	4 978	811	-	(2 144)	-	X	3 645
	За 2024 г.	10 068	2 873	-	(7 963)	-	X	4 978

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 896	11 988
Затраты на оплату труда	8 868	5 510
Отчисления на социальные нужды	1 960	1 200
Амортизация	1 301	740
Прочие затраты	2 331	571
Итого по элементам	30 356	20 009
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 356	20 009