Общество с ограниченной ответственностью «Стоматология»

Россия, 414000, г. Астрахань, ул. Мусы Джалиля д.14, т. (8512)51-26-18

E-mail: hripcostom @ mail.ru

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

Медицинская организация Общество с ограниченной ответственностью «Стоматология», ИНН/КПП 3015064637/301501001, ОГРН1043000700313 на УСН

1. Общие сведения

Бухгалтерский баланс за 2025 год составлен в соответствии с:
Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»;
иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учёта.
Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённую систему на логообложения (объект- «доходы минус расходы»).
Бухгалтерская отчётность сформирована по упрощённой схеме в соответствии с ч. 4 и 5 ст. 6 ФЗ № 402-ФЗ.

2. Учётная политика

Учётная политика утверждена приказом от 28.12.2024 № 20241201 и включает следующие ключевые положения:
Метод признания доходов и расходов: метод начисления.
Учёт основных средств: лимит стоимости для признания объектом ОС - 100 000 руб.;
Амортизация-линейный способ, начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учёту.
Учёт запасов (медикаменты, расходные материалы): оценка- по средней себестоимости;
Списание на основании первичных документов -требования-накладные, акты списания;
Выручка признается по факту оказания медицинской услуги.

Инвентаризация: ежегодная сплошная инвентаризация активов и обязательств;
Уровень существенности для раскрытия информации: 5 % от валюты баланса.
В отчётном году изменений в учётную политику не вносилось.

3. Особенности деятельности

Организация осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии
№ Л041-01153-30/00340046 от 19.10.2018г.
Основные виды деятельности по ОКВЭД:
86.23 Стоматологическая практика;
86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.
Специфические активы и обязательства:
Основные средства медицинское оборудование, здания. Учёт ведётся по инвентарным объектам с оформлением актов приёма-передачи и инвентарных карточек.
Медикаменты и расходные материалы-учитываются на счёте 10 «Материалы». Контроль сроков годности и партийный учёт обеспечен.

Кредиторская задолженность -в основном перед поставщиками медикаментов и услуг ЖКХ.
Дебиторская задолженность -преимущественно по расчётам с страховыми компаниями (ДМС) и пациентами с длительным периодом лечения.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

Актив

Строка 1150 «Основные средства» - 2087 тыс. руб.

Расшифровка по основным средствам в тыс.руб.

за период: 2025 г.

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	3 721	1 980	1 741	-	147	3 721	2 128	1 593
Вид (группа) ОС: Медицинское оборудование	9 019	8 763	256	340	103	9 359	8 866	494
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование фонды	217	217	-	-	-	217	217	-
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	6 605	6 605	-	-	-	6 605	6 605	-
Итого:	19 562	17 565	1 997	340	250	19 902	17 815	2 087

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 2235 тыс. руб.

Из них:

Финансовые вложения (депозиты) – 2 000 тыс.руб.

Дебиторская задолженность – 235 тыс.руб.

задолженность страховых компаний – 134 тыс. руб., задолженность поставщиков (авансы выданные) – 35 тыс. руб., прочие дебиторы – 14 тыс. руб.

Срок погашения — в пределах 12 месяцев.

Пассив

Строка 1300 «Капитал» — 11 982 тыс. руб.

В том числе:

Уставный капитал – 1 000 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль – 10 982 тыс. руб.

Прибыль за 2025 год — 1 656 тыс.руб.

Дивиденды не выплачивались.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хрипко Лариса Николаевна, доля участия — 100% .

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» — 262 тыс. руб.

В том числе:

перед поставщиками и подрядчиками — 77 тыс. руб., по налогам и взносам — 124 тыс.руб., задолженность перед покупателями (авансы полученные)- 46 тыс.руб., прочие кредиторы-15 тыс.руб.

5. Финансовые результаты

За 2025 год:
Выручка - 10 616 тыс. руб.
Прочие доходы (% от размещения денежных средств на депозитах) - 82 тыс.руб.
Расходы - 8 603 тыс. руб., в том числе:
зарплата и взносы - 2 331 тыс.руб.;
медикаменты и материалы - 3 603 тыс.руб.;
аренда и коммунальные услуги - 1 051 тыс. руб.;
амортизация - 250 тыс.руб.;
услуги банка – 96 тыс.руб.;
прочие расходы — 1 1400 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения – 1 975 тыс.руб.
Налог УСН - 319 тыс.руб.
Чистая прибыль — 1 656 тыс.руб.

6. События после отчётной даты

По состоянию на 31.12.2025 значимых событий после отчётной даты, требующих корректировки отч ётности, не имелось.

7. Прочие существенные сведения
Риски:
зависимость от ключевых поставщиков медикаментов;
изменения в тарифах ДМС;
кадровый дефицит по узким специальностям.
Судебные разбирательства: отсутствуют.
Государственные субсидии/гранты: не получались.
Инвестиции в развитие: в 2025 году приобретено оборудование на сумму 340 тыс. руб.

8. Заключение
Приведённая информация обеспечивает достоверное и полное представление о финансовом положении организации на 31.12.2025 и результатах её деятельности за 2025 год.

Дата составления: 12.03.2026г.

Генеральный директор ООО «Стоматология _____Хрипко Лариса Николаевна