

Общество с ограниченной ответственностью «Симфония улыбки»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме и в таблицах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Симфония улыбки».

1.2. Юридический адрес – 355042, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г СТАВРОПОЛЬ, УЛ ДОВАТОРЦЕВ, Д. 59А, ОФИС 18

1.3. Дата государственной регистрации – 29.08.2016 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.23 Стоматологическая практика

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным Участником является:

- И.А. Горская с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.А. Горская

Главный бухгалтер Общества: Е.А. Дикова

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Симфония улыбки», основанная в 2016 году, специализируется в медицинской сфере. Занимается стоматологической практикой на современном оборудовании. А также оказывает и иные медицинские услуги согласно своих дополнительных ОКВЭД.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Симфония улыбки» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

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

Общество арендует помещения под ведение деятельности согласно ОКВЭД по договорам краткосрочной аренды без права выкупа на срок не более 11 месяцев. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в 2025 году к учету новые основные средства не принимались. Неамортизируемых основных средств на балансе нет. Расшифровка по строке 1150 «Основные средства»:

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 525	1 878	2 771
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 350	1 595	2 379
Офисное оборудование	81	95	108
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	94	189	284

7. Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числится товарный знак. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Неамортизируемых НМА на балансе организации нет.

3.3 Амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	35	42	49
в том числе:			
Товарный знак	35	42	49
из них созданные организацией	-	-	-

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют медицинские материалы, которые используются для ведения основной деятельности.

9. Финансовые и другие оборотные активы

В составе «Финансовые и другие оборотные активы» по строке 1240 финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в размере 300 тыс. рублей составляют суммы, размещенные на депозитных счетах организации, также краткосрочная дебиторская задолженность в размере 137 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			

				условиям договора)							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	489	(70)	(1)	-	(355)	-	(74)	-	132	-
	За 2024 г.	531	(173)	367	-	(409)	-	(700)	-	489	(70)
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и и заказчиками	За 2025 г.	259	(70)	(25)	-	(234)	-	(74)	-	-	-
	За 2024 г.	441	(173)	209	-	(391)	-	(700)	-	259	(70)
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	67	-	24	-	(44)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	12	-	62	-	(8)	-	-	-	67	-

и кредиторами											
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	146	-	-	-	(61)	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	67	-	78	-	-	-	-	-	146	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	489	(70)	(1)	-	(355)	-	(74)	X	132	-
	За 2024 г.	531	(173)	367	-	(409)	-	(700)	X	489	(70)

10. Капитал

По строке 1300 баланса в составе Капитал отражается оплаченный уставный капитал организации в размере 10 тыс. рублей и остаток нераспределенной прибыли в размере 907 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 год.

11. Обязательства

По строке 1520 баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» числится краткосрочная кредиторская задолженность:

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	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	795	646	-	(63)	-	-	1 378
	За 2024 г.	1 010	95	-	(310)	-	-	795
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68	-	-	(57)	-	-	11
	За 2024 г.	45	65	-	(41)	-	-	68
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	501	585	-	(1)	-	-	1 085
	За 2024 г.	588	-	-	(86)	-	-	501
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	7	-	(4)	-	-	32
	За 2024 г.	32	14	-	(15)	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	134	11	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	131	16	-	(12)	-	-	134

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	61	43	-	-	-	-	104
	За 2024 г.	215	-	-	(153)	-	-	61
Итого	За 2025 г.	795	646	-	(63)	-	X	1 378
	За 2024 г.	1 010	95	-	(310)	-	X	795

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16283 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 16 тыс.руб. Этот показатель почти аналогичен показателю 2024 года в связи с падением спроса на услуги. Однако объем расходов за 2025 год вырос по сравнению с 2024 годом:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 914	2 488
Затраты на оплату труда	4 866	4 394
Отчисления на социальные нужды	1 308	1 080

Амортизация	360	444
Прочие затраты	8 325	7 974
Итого по элементам	16 772	16 380
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 772	16 380

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является гражданка Горская И.А., гражданин РФ (Россия).

15. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	917	2 557	2 796

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Горская И.А.
