Общество с ограниченной ответственностью

«Стоматологическая клиника АРТ-СТОМ»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. **Реквизиты организации:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стоматологическая клиника «АРТ-СТОМ».
- Сокращённое наименование: ООО «АРТ-СТОМ».
- ИНН: 1650091159.
- КПП: 165001001.
- ОГРН: 1031616005904.

2. **Юридический адрес:**

423822, Республика Татарстан (Татарстан), г. о. город Набережные Челны, г. Набережные Челны, проспект Набережночелнинский, д. 54, кв. 9.

3. **Контактная информация:**

- Телефон/факс: (8552) 46-80-91, 44-67-71.

4. **Дата государственной регистрации:** 21.08.2002.

5. **Уставный капитал:** 100 000 руб.

- Участник: Бикмухаметов Марат Гатуфович, доля — 100 %.

Основной вид экономической деятельности: 86.23 — стоматологическая практика.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025 составила 24 человека.

6. **Руководство:**

Директор — Бикмухаметов Марат Гатуфович.

7. **Учётная политика:**

- Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.
- Организация является субъектом малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, поэтому вправе применять упрощённую бухгалтерскую отчётность.

- В отчётном периоде изменений в учётную политику не вносилось.

8. **Неприменение отдельных федеральных стандартов бухгалтерского учёта:**

   в силу своего статуса субъекта малого предпринимательства организация не применяет:

- ПБУ 8/2010;
- ПБУ 18/02.

9. **Учёт основных средств:**

- В силу статуса субъекта малого предпринимательства и права на упрощённую отчётность, установлен лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учёте —40 000 руб.
- Объекты стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учёту.
- Для целей бухгалтерского учёта организация руководствуется ФСБУ 6/2020.

10. **Отчётность и учёт:**

- Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023.
- Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие
- **<u>Внеоборотные активы (Раздел I)</u>**

  На отчётную дату итоговая сумма по разделу I составила 5536 тыс. руб., что на 4273 тыс. руб. боль ше, чем на 31 декабря предыдущего года (1263 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением стоимост и основных средств.

- **Основные средства (код 1150):**
- на отчётную дату: 5536 тыс. руб.;
- на 31 декабря предыдущего года: 1263 тыс. руб.;
- на 31 декабря года, предшествующего предыдущему: 1356 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных средств, связано с приобретением нового оборудования для сто матологического кабинета.

Объекты стоимостью выше установленного лимита учитываются в составе основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с учётной политикой организации.

Оборотные активы (Раздел II)

Итого по разделу II на отчётную дату 229 тыс. руб., что на 133 тыс. руб. больше показателя преды дущего года (96 тыс. руб.), но меньше показателя двухлетней давности (460 тыс. руб.).

Ключевые статьи:

- **Дебиторская задолженность (код 1230):**
  - на отчётную дату: 198 тыс. руб.; расчёты с пациентами и страховыми компаниями за оказанные услуги
  - на 31 декабря предыдущего года: 66 тыс. руб.;
  - Рост дебиторской задолженности в отчётном периоде связан с увеличением объёма услуг, оказанн ых по договорам с отсрочкой платежа (корпоративные клиенты).
  - Проведена инвентаризация задолженности, резервов по сомнительным долгам не создавался, так как это не предусмотрено учётной политикой организации.
    все долги ожидаются к погашению в установленные сроки.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):**
  - на отчётную дату: 31 тыс. руб.;
  - на 31 декабря предыдущего года: 30 тыс. руб.;
  - Снижение остатка денежных средств обусловлено капитальными вложениями в основные средств а, и выплатой кредиторской задолженности и закупкой материалов.

Капитал и резервы (Раздел III)

Итоговый показатель раздела III на отчётную дату составил 5657 тыс. руб., увеличившись на 4311 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (1346 тыс. руб.).

Состав капитала:

- **Уставный капитал (код 1310):** 100 тыс. руб. — неизменное значение, соответствует учредительным документам.
- **Резервный капитал (код 1360):**
  - на отчётную дату: 5557 тыс. руб.;
  - на 31 декабря предыдущего года: 1346 тыс. руб.;
  - на 31 декабря года, предшествующего предыдущему: 1759 тыс. руб.

Значительное увеличение резервного капитала связано с направлением части чистой прибыли на е го формирование в соответствии с решением общего собрания участников.

Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Итого по разделу V на отчётную дату —

108 тыс. руб., что на 95 тыс. руб. больше показателя предыдущего года (13 тыс. руб.).

Ключевая статья:

- **Кредиторская задолженность (код 1520):**
  - на отчётную дату: 108 тыс. руб.;
  - на 31 декабря предыдущего года: 13 тыс. руб.;
  - на 31 декабря года, предшествующего предыдущему: 57 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением закупок расходных материалов для ст оматологических услуг и согласованной отсрочкой платежей поставщикам.

Финансовые результаты

По данным отчёта о финансовых результатах:

Выручка (код 2110): 37731 тыс. руб. (+4167 тыс. руб. к прошлому году).

Чистая прибыль (код 2400): 1079 тыс. руб. (+456 тыс. руб. к прошлому году).

Рост прибыли обеспечен увеличением числа пациентов; расширением перечня оказываемых услуг; повышением среднего чека за счёт внедрения новых технологий.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы . Налог УСН рассчитывается с разницы между доходами и расходами в соответствии с НК РФ.

В 2025 году уплачены:

единый налог в рамках упрощённой системы налогообложения.— 377 тыс. руб.;

страховые взносы — в полном объёме.

Налоговые льготы и отсрочки не применялись. Проверки налоговых органов в отчётном периоде не проводились.

Движение денежных средств

Сальдо денежных потоков от текущих операций (код 4100) — 1079 тыс. руб. (569 тыс. руб. в 2024 году). Основные поступления — от оказания стоматологических услуг. Платежи направлены на закупку материалов, оплату труда и налогов.

Инвестиционные и финансовые операции в отчётном периоде не осуществлялись

Прочие существенные сведения

- организация является субъектом малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту
- Достоверность и полноту сведений подтверждает: Бикмухаметов Марат Гатуфович
- 25.03.2026 год