

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Доступная Стоматология"

(ООО «Доступная Стоматология»)

ИНН 6732174581, КПП 673201001, ОГРН 1196733002553

Адрес: 214012, Смоленская область, г Смоленск, Колхозная пл., д. 2, этаж 1

## 1. Общая информация об организации

ООО «Доступная Стоматология» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 Стоматологическая практика

Дополнительные виды экономической деятельности:

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

86.10 Деятельность больничных организаций

86.21 Общая врачебная практика

86.90 Деятельность в области медицины прочая

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с

использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На конец 2025 года сумма Основных средств организации равна 4 001 тыс. руб. и включает в себя балансовую стоимость ОС.

#### **5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

На конец 2025 года сумма финансовых вложений равна 14 014 тыс. руб. и включает в себя предоставленный займ Лукашову Виктору Владимировичу.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

#### **7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

На конец 2025 года сумма денежных средств организации равна 230 тыс. руб. и состоит из:

— денежные средства в кассе на сумму 191 тыс. руб.;

— денежные средства, поступившие по платежным картам на сумму 39 тыс. руб.

#### **8. Финансовые и другие оборотные активы**

На конец 2025 года сумма дебиторской задолженности равна 131 тыс. руб. и включает в себя:

— дебиторская задолженность поставщиков на сумму 66 тыс. руб.:

• ООО "Технология" – 53 тыс. руб.;

• ООО "ЭВАТОР" – 4 тыс. руб.;

• ООО "Компания Тензор" – 4 тыс. руб.

— положительное сальдо на ЕНС на сумму 65 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности на конец 2025 года нет.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

### **9.1 Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества являются Лукашов Виктор Владимирович (доля участия — 100 процентов);

В 2025 году Обществом выплаты дивидендов не было.

### **9.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Нераспределенная прибыль организации на конец 2025 года составила 15 936 тыс. руб.

## **10. Долгосрочные заемные средства**

На конец 2025 года сумма долгосрочных займом составила 1 793 тыс. руб. и включает в себя:

— полученный займ от фонда поддержки предпринимательства;

— полученные займы от Лукашова Виктора Владимировича и Солодухина Юрия Олеговича.

## **11. Кредиторская задолженность**

На конец 2025 года сумма кредиторской задолженности составила 637 тыс. руб. и включает в себя:

— кредиторская задолженность поставщикам по оплате материалов и аренды для ведения деятельности организации на сумму 516 тыс. руб.:

- Зубная Архитектура ООО – 64 тыс. руб. со сроком оплаты до 27.02.2026;

- Солодухина Ирина Вениаминовна – 402 тыс. руб. по сроком оплаты до 01.03.2026.

— налог при упрощенной системе налогообложения на сумму 56 тыс. руб.;

— страховые взносы по единому тарифу на сумму 65 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на конец 2025 года нет.

## **12. Выручка**

За 2025 год сумма выручки составила 21 807 тыс. руб. и включает в себя поступления от физических и юридических лиц при оказании стоматологических услуг

## **13. Расходы по обычным видам деятельности**

За 2025 год сумма расходов по обычным видам деятельности составила 18 657 тыс. руб. и включает в себя амортизацию ОС и прочие расходы, связанные с оказанием стоматологических услуг, ФОТ.

## **14. Проценты к уплате**

За 2025 год сумма процентов к уплате по полученным займам от фонда поддержки предпринимательства, Лукашова Виктора Владимировича и Солодухина Юрия Олеговича составила 192 тыс. руб.

## **15. Прочие доходы**

За 2025 год сумма процентов к получению равна 21 тыс. руб. и включает в себя поступление процентов по депозитам, размещенным в банке.

## **16. Прочие расходы**

За 2025 год сумма прочих расходов составила 945 тыс. руб. и включает в себя:

- расходы на услуги банка на сумму 347 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы на сумму 588 тыс. руб.

**17. Налог на прибыль (доходы) организаций**

за 2025 год сумма налога при упрощенной системе налогообложения составила 218 тыс. руб.

**18. Чистая прибыль (убыток)**

Чистая прибыль на конец 2025 года составила 1 816 тыс. руб.

**19. Органы управления**

Единоличным исполнительным органом является директор Лукашов Виктор Владимирович (Решение № 1 от 01.02.2019, на пять лет; Решение № 2 от 01.02.2024 о продление полномочий на пять лет).

Исполнительный директор (главный врач) — Скворцова Светлана Юрьевна (Решение № 1 от 15.04.2021)

Главный бухгалтер — Суворова Валентина Валерьевна.

**20. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**21. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Доступная Стоматология»  
Главный бухгалтер ООО «Доступная Стоматология»

Лукашов В.В.  
Суворова В.В.

26 марта 2026 г.