

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТОМАТОШКА"

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО «СТОМАТОШКА».

ИНН/КПП: 6829109674 / 682901001.

ОГРН: 115682900725.

Дата государственной регистрации: 31.10.2022.

Юридический адрес: 392024, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, д. 444, помещ. 145.

Обособленное подразделение: г. Тамбов, ул. Свободная, д. 12б, кв. 4.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 11 человек.

Уставный капитал: 15 001,50 руб., оплачен полностью.

Участники (учредители):

- Куксова Ксения Михайловна — 33,3%
- Ламзин Андрей Валерьевич — 33,3%
- Румянцев Евгений Константинович — 33,4%

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 86.23 «Стоматологическая практика».

Руководство:

- Генеральный директор — Куксова К.М.
- Главный бухгалтер — Белицкая Е.В.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в пределах, предусмотренных законодательством. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и существенность

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

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенность: существенной признается информация, если ее показатель превышает 10% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в случаях нетипичных операций и иных обстоятельств, которые могут повлиять на финансовое положение, финансовые результаты и (или) денежные потоки организации.

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная

с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится.

2.2. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался.

2.3. Лизинг (ФСБУ 25/2018)

В 2025 году Общество заключило договор финансовой аренды (лизинга) оборудования и отражает операции по договору лизинга в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 25/2018.

2.4. Оценочные обязательства и резервы (ФСБУ 8/2010, ФСБУ 27/2021)

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников в 2025 году не создавался (как право субъекта малого предпринимательства при условии закрепления в учетной политике).

2.5. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется, поскольку организация применяет УСН.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Информация о движении основных средств за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		Остаточная стоимость
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	Продано	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства - всего, тыс. руб.	за 2025г.	1 932	(591)	1 480	(0)	3 412	(1 020)	2 392

Рост показателя в 2025 году обусловлен приобретением оборудования по договору лизинга.

3.2 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
Запасы - всего, тыс. руб.	за 2025г	501	0	24	477

3.3 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, тыс.руб.	за 2025г	1 049	615	1 664
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		0	0	0
Расчеты с поставщиками по выданным авансам		0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами		0	0	0
Прочие дебиторы		1 049	615	1 664

3.4 Обязательства

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 отражено обязательство по аренде (лизингу) в сумме 1 020 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего, тыс. руб.,	за 2025г	278	1 063	1 341
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	70	70
Авансы полученные от покупателей		0	0	0
Расчеты по налогам и сборам		202	-53	149
Расчеты по социальному страхованию		72	29	101
Прочие кредиторы		4	1 017	1 021

4. Информация о договоре лизинга оборудования (ФСБУ 25/2018)

В 2025 году Общество заключило договор финансовой аренды (лизинга) оборудования № СТШК101025 от 10.10.2025 (лизингодатель — ООО «АКСИОМА-ЛИЗИНГ»). Предмет лизинга: оптический измерительный комплекс (в комплекте программный комплекс SDiMatriX Studio).

Дополнительным соглашением №1 от 05.12.2025 уточнена стоимость предмета лизинга: 1 238 092,11 руб., в т.ч. НДС 5%.

Условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга по выкупной стоимости. В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 отражено обязательство по аренде (лизингу) в составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 1 020 тыс. руб.

Ключевые условия расчетов (в ред. ДС1):

- авансы: до 20.10.2025 — 253 428 руб., до 20.11.2025 — 105 000 руб. (с НДС);
- общая сумма лизинговых платежей: 1 479 828 руб., в т.ч. НДС 5%;
- выкупная стоимость: 12 495 руб., в т.ч. НДС 5%, срок оплаты — до 20.12.2026 (выкупная стоимость не включена в общую сумму лизинговых платежей).

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год

5.1 Доходы по обычным видам деятельности (выручка)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выручка, всего, тыс.руб.	19 829	16 661

5.2 Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	За 2025г., тыс руб	За 2024г., тыс руб.
Материальные затраты	7 748	6 909
Затраты на оплату труда	3 885	3 390
Отчисления на социальные нужды	1 128	938
Амортизация	429	430
Прочие затраты	5 393	6 547
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 583	18 214

Выручка от продаж в 2025г. увеличилась на 3168 тыс. руб., оказав влияние на увеличение материальных затрат.

5.3 Информация о прибыли и капитале

Чистая прибыль, полученная по итогам 2025 года, направлена на развитие производственной базы (реинвестирована в бизнес). Выплата дивидендов учредителям в 2025 году не производилась.

6. Иная существенная информация

Иная существенная информация о финансовом положении организации на 31 декабря 2025 года, подлежащая обязательному раскрытию в соответствии с ФСБУ 4/2023, отсутствует.

Генеральный директор

ООО «СТОМАТОШКА» _____ Куксова К.М.

Главный бухгалтер _____ Белицкая Е.В.