

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к упрощённой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Стоматология»

ИНН 6316274351

Адрес: 443086, Самарская обл, г Самара, ул Лукачева, д. 6, помещ. Н11

1. Общие сведения об организации

ООО «Стоматология» является организацией в форме общества с ограниченной ответственностью, осуществляющей стоматологические услуги. Организация применяет упрощённую форму бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023) «Упрощённая бухгалтерская отчётность».

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 16 человек

Отчетность составлена в тысячах рублей (единица измерения по ОКЕИ — 384).

2. Применяемые принципы учётной политики и стандарты

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»
- Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023)
- Положениями по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

2.1 Признание выручки и расходов

Выручка от стоматологических услуг признаётся по мере оказания услуг в соответствии с договорами на оказание медицинских услуг и актами оказания услуг. Расходы по обычным видам деятельности признаны в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» и «Расходы организации».

2.2 Оценка запасов и активов

На протяжении 2025 года запасы материалов используемые при оказании стоматологических услуг, списывались по методу средней стоимости.

Финансовые и денежные активы учитываются по фактической стоимости приобретения и переводу.

3. Расшифровка и пояснения основных статей баланса

3.1 Внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2025	Изменение
Основные средства (тыс. руб.)	17407	18029	-622
Нематериальные активы (тыс. руб.)	56	65	-9
Итого внеоборотные активы	17463	18094	-631

Основные средства включают в себя оборудование необходимое для осуществления медицинской деятельности.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	2156	949	+1207
Денежные средства (тыс. руб.)	16391	6523	+9868

Итого оборотные активы	18547	7472	+11075
---------------------------------------	--------------	-------------	---------------

Дебиторская задолженность увеличилась на 1207 тыс. руб. Основную часть дебиторской задолженности составляют авансы оплаченные в 2025 году в счет услуг которые будут оказаны в 2026 году.

Денежные средства (расчетный счет, касса и средства размещенные на депозит) на конец года составили 16391 тыс. руб., что отражает нормальный цикл расходования денежных средств на текущие нужды и выплату обязательств перед поставщиками.

4. Пояснения к структуре и динамике капитала и обязательств

4.1 Капитал

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	-
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределённая прибыль	36984	25501	+11483
Итого капитал	36994	25511	+11483

Собственный капитал организации возрос на 11483 тыс. руб. преимущественно за счет чистой прибыли 2025 года. Прирост капитала свидетельствует об улучшении финансового состояния и платежеспособности организации.

4.3 Краткосрочные обязательства

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	4959	2368	-2591

Итого краткосрочны е обязательства	4959	2368	-2591
---	-------------	-------------	--------------

Кредиторская задолженность увеличилась на 2591 тыс. руб., . Остаток на конец года представляет задолженность перед поставщиками в рамках нормального цикла расчетов.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка и основные показатели деятельности

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка (тыс. руб.)	89878	68601	+21277
Себестоимость продаж (тыс. руб.)	45209	33464	+11745
Валовая прибыль (тыс. руб.)	44669	35137	+9532

Выручка составила 89878 тыс. руб., что на 21277 тыс. руб. выше уровня 2024 года. Значительный рост выручки обусловлен увеличением объёмов оказанных медицинских услуг.

5.2 Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы (тыс. руб.)	1054	1059
Прочие расходы (тыс. руб.)	(2800)	(1871)

5.3 Налог на прибыль

Организация применяет общий режим налогообложения (ОСНО), но при этом так же применяет льготу по налогу на прибыль для медицинских организаций. Ставка налога на прибыль 0%

5.4 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 25483 тыс. руб., что на 3568 тыс. руб. выше чистой прибыли 2024 года (21915 тыс. руб.). Увеличение чистой прибыли отражает успешное развитие деятельности организации.

6. События после отчетной даты

Информации о событиях после 31.12.2025 г., которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, у организации отсутствует.

7. Признаки непрерывности деятельности

ООО «Стоматология» обладает достаточной финансовой устойчивостью, подтверждаемой:

- Положительной чистой прибылью .
- Увеличением собственного капитала.
- Увеличением объёмов выручки и расширением портфеля заказов

Организация продолжает свою хозяйственную деятельность и не имеет признаков прекращения работы в ближайшее время. Ведение бухгалтерского учёта и подготовка отчетности осуществлялись на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Иная информация

- Организация не участвует в консолидированной отчетности.
- Аффилированные лица отсутствуют.
- Судебные споры и претензии по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор:
Рылов Д.В.

Дата составления:
20 марта 2026 г.