

**Общество с ограниченной ответственностью "Стоматологический центр "Палкинъ"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО "Стоматологический центр "Палкинъ" ИНН 7814455539 КПП 781401001
Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Приморский пр., дом 15, литера А помещение 12Н
Дата государственной регистрации - 18.12.2009
- 1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)
- 1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года - 26 человек.
- 1.4. Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей
- 1.5. Единственным участником является Клебанович И.А. с долей 100 процентов. Генеральный директор организации - Нагайко А.Е.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

- 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 2.2. Инвентаризация активов и обязательств Инвентаризация активов и обязательств проводилась по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности 25.12.2025г. в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.
- 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.
- 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.
- 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов Руководствуясь п. 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
- 2.6. Учет денежных средств Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
- 2.7. Запасы Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- 2.8. Доходы, расходы Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 2.9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности Организация арендует офисное помещение по

договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Организации 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 ФСБУ25/2018).

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 66583 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 772 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Спад показателей связан с увеличением цен на материалы.

4. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Нагайко А.Е.

26.03.2026