

Общество с ограниченной ответственностью "СТОМАТОЛОГИЯ #1221"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.12.2024г. по 31.12.2025г.

1. Общие сведения об организации.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТОМАТОЛОГИЯ #1221"
- Сокращенное наименование: ООО "СТОМАТОЛОГИЯ #1221"
- ОГРН: 1247700802470
- ИНН: 9723245182
- КПП: 772301001
- Дата государственной регистрации: 12.12.2024г.
- Юридический адрес: 115088, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южнопортовый, ул. 1-Я Машиностроения, дом 7, помещение 25/3.
- Лицо, имеющее право без доверенности: Генеральный директор Росман Богдана Игоревна.
- Основной вид деятельности: Стоматологическая практика ОКВЭД 86.23
- Лицензия № Л041-01137-77/02347026 от 23 мая 2025г. Лицензирование медицинской деятельности.

2.1. Основа составления отчетности и учетная политика.

2.1.1. Общие положения Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (федеральные стандарты — ФСБУ). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (субъект малого предпринимательства).

2.1.2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%). В связи с этим налог на прибыль организаций не исчисляется, отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

2.2. Основные элементы учетной политики.

- Активы и обязательства оцениваются в рублях.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью ниже лимита (40 000 руб.) списываются на затраты при вводе в эксплуатацию.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. При выбытии используется метод оценки по средней себестоимости.
- Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по мере оказания услуг (перехода контроля к покупателю). Расходы признаются в том периоде, в котором они имели место.
- Налоговый учет (УСН) ведется кассовым методом в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Налог отражается в отчете о финансовых результатах.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов бухучета.

3. Раскрытие информации по элементам бухгалтерской отчетности.

3.1. Материальные внеоборотные активы.

3.1.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства на балансе организации отсутствуют. Остаточная стоимость по строке 1150 бухгалтерского баланса составляет 0 тыс. руб. Капитальные вложения в основные средства в отчетном периоде не осуществлялись.

3.1.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

3.2. Запасы. По состоянию на 31.12.2025г. Запасы – 76 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты: 4 тыс. на 31.12.2025 г.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность: 167 тыс. руб., представляет собой задолженность покупателей и заказчиков, сформированная на конец отчетного периода. Задолженность признана текущей, просроченной не является.

3.5. Капитал и резервы:

Уставный капитал организации сформирован полностью и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, и полностью оплачен учредителем.

3.6. Непокрытый убыток 949 тыс. руб. Убыток сформирован за период деятельности с 12.12.2024 по 31.12.2025г.

3.7. Заемные средства: 1 171 тыс. руб. Долгосрочный займ, полученный от учредителя (Росман Б.И.) на финансирование текущей деятельности организации.

3.8. Краткосрочная Кредиторская задолженность: 15 тыс. руб.

4. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка (строка 2110).

За 2025 год составила 285 тыс. руб. Доходы от оказания стоматологических услуг. Все доходы признаны по кассовому методу.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): за 2025 год составила 1 209 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие внереализационные расходы за 2025 г. составили 21 тыс. руб. - расходы, не связанные с основной деятельностью (банковское обслуживание, оплата госпошлин, прочие операционные расходы).

5. Пояснения о финансовых результатах.

В отчетном периоде (с момента регистрации 12.12.2024 по 31.12.2025) организация вела активную деятельность по оказанию стоматологических услуг. Убыток в размере 3 тыс. руб. по данным отчета о финансовых результатах и накопленный убыток в балансе (949 тыс. руб.) сформированы за счет превышения произведенных расходов над доходами в начальный период работы, что характерно для старта бизнеса.

Основные расходы включали:

- приобретение стоматологических материалов;
- аренду помещения;

- оплату труда персонала и взносы;
- коммунальные и административные расходы.

Дебиторская задолженность в сумме 167 тыс. руб. является краткосрочной, ожидается к погашению в 2026 года. Кредиторская задолженность носит текущий характер, просрочек не имеется.

6. Сведения об участниках и аффилированных лицах

- Единственный участник и генеральный директор: Росман Богдана Игоревна.
 - Доля в уставном капитале: 100% (10 000 руб.). Сформирован и оплачен полностью. Задолженность учредителя по вкладу в уставный капитал отсутствует.
 - Операции со связанными сторонами:
 - В 2025 году от единственного участника получен долгосрочный беспроцентный займ в размере 1 171 тыс. руб. для финансирования деятельности.
 - Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.
-

7. Информация о лицензиях и разрешениях

Организация имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности (стоматологическая практика):

- Номер лицензии: Л041-01137-77/02347026
 - Дата выдачи: 23.05.2025г.
 - Лицензирующий орган: Департамент здравоохранения города Москвы
-

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не происходило. Условные факты хозяйственной деятельности (судебные разбирательства, гарантии и пр.) отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "СТОМАТОЛОГИЯ #1221" _____ Росман Б.И.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.