

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

1. Общая информация об организации

ООО «Клиника по зубам» 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 не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности.

Система налогообложения Общества - УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД.

86.23 Стоматологическая практика.

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 стоимость свыше 100 000 рублей 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.

5. Аренда

Предмет договора аренды-нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Афанасьевская д.1 литер А, помещение 1-Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по методу ФИФО.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 рублей и оплачен полностью.

Участники Общества:

Виноградов Александр Эдмундович-размер доли в уставном капитале составляет 1/3;

Горбачев Владимир Владимирович-размер доли в уставном капитале

составляет 1/3;

Григорьев Андрей Николаевич-размер доли в уставном капитале составляет 1/3.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Григорьев Андрей Николаевич (Протокол общего собрания участников от 23.03.2023г.)
Главный бухгалтер Григорьев Андрей Николаевич.

9. 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.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей (тыс.руб.):

Запасы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Материалы	548	493	632

10.2. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки денежных средств компании (тыс.руб.):

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Денежные средства	12812	15154	6127

10.3. Финансовые и другие оборотные активы строка 1230

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1230 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	27	28	990
Расчеты по налогам и сборам	185	188	308
Всего	212	216	1298

10.4. Капитал и резервы строка 1370

По статье капитал и резервы строка 1370 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли (тыс.руб.):

Капитал и резервы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	15	15	15
Нераспределенная прибыль	5065	7246	7345
Всего	5080	7261	7360

10.5. Долгосрочные заёмные средства строка 1410

По статье долгосрочные заёмные средства строка 1410 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств (тыс.руб.):

Долгосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заёмные средства	347	347	0

10.6. Кредиторская задолженность строка 1520

По статье кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	7984	8011	116

Расчеты по налогам и сборам	54	123	200
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	114	121	161
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	220
Всего	8152	8255	697

11. Иная информация о финансовом положении на отчетную дату, финансовых результатах деятельности за отчетный период.

Выручка по основному виду деятельности в тыс. руб. (строка 2110): 18125,0

Расходы по обычным видам деятельности в тыс. руб. (строка 2120):

- Себестоимость продаж 9026,0
- Расходы на оплату труда 2226,0
- Аренда помещения 4785,0
- Расходы на проведение экспертиз 66,0
- Материальные расходы 51,0
- Страховые взносы 544,0
- Расходы на обеспечение пожарной безопасности, охрану и страхование имущества 140,0
- Расходы на рекламу 682,0
- Прочее 215,0

ИТОГО 17735,0 тыс. руб.

Прочие расходы в тыс. руб. (строка 2350):

- Расходы на услуги банка 27,0
- Прочие внереализационные расходы 81,0

ИТОГО 108,0 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Клиника по зубам»

Григорьев А.Н.

20 марта 2026г.