

ООО «Стоматология»

420039, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восстания, д. 60

ИНН 1660094889 КПП 165845001

р/с № 40702810662000006313

ОТДЕЛЕНИЕ <<БАНК ТАТАРСТАН>> ПАО СБЕРБАНК г. Казань

к/с № 30101810600000000603

БИК 049205603

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Стоматология»

1. Общие сведения

ООО «Стоматология» - зарегистрировано 08 ноября 2006 г., основным видом деятельности является оказание стоматологических услуг, код ОКВЭД – 86.23 «Стоматологическая практика».

С 01.08.2016 г. ООО «Стоматология» внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

Среднесписочная численность сотрудников – 5 чел.

Уставный капитал Общества – 12500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Единственный учредитель - Низамова Гульназ Ахтамовна.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – доходы за минусом расходов.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Организация является участником электронного документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

В учете организация применяет как унифицированные формы, так и самостоятельно разработанные формы документов.

В составе объектов основных средств организация учитывает объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активами - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 329	1 318	1 480
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 029	872	1 206
Офисное оборудование	300	420	203
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	26	71
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024	На 31 декабря
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	250	-	2 090	-	-	(1 500)	840	-
	За 2024 г.	250	-	302	-	-	(302)	250	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	2 090	-	-	(1 500)	590	-
	За 2024 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	250	-	-	-	-	-	250	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в учете ООО «Стоматология» отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	639	-	8 221	(7 618)	-	-	X	X	1 241	-
	За 2024 г.	653	-	7 236	(7 250)	-	-	X	X	639	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	331	-	4 363	(11)	-	-	(3 790)	-	893	-
	За 2024 г.	653	-	3 524	(46)	-	-	(3 800)	-	331	-
Товары	За 2025 г.	307	-	40	-	-	-	-	-	348	-
	За 2024 г.	-	-	307	-	-	-	-	-	307	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 818	(7 607)	-	-	3 790	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 404	(7 204)	-	-	3 800	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, -	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 724	-	10 668	-	-	-	-	(8 574)	15 818	-
	За 2024 г.	11 148	-	9 511	-	(25)	-	-	(6 910)	13 724	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 724	-	10 668	-	-	-	-	(8 574)	15 818	-
	За 2024 г.	11 148	-	9 511	-	(25)	-	-	(6 910)	13 724	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	(13 467)	-	334	-	(10 772)	(19)	-	8 574	(15 351)	-
	За 2024 г.	(10 973)	-	178	-	(9 582)	-	-	6 910	(13 467)	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	123	-	291	-	(104)	(19)	-	-	291	-
	За 2024 г.	93	-	103	-	(72)	-	-	-	123	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(13 724)	-	-	-	(10 668)	-	-	8 574	(15 818)	-
	За 2024 г.	(11 123)	-	-	-	(9 511)	-	-	6 910	(13 724)	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	133	-	38	-	-	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	57	-	75	-	-	-	-	-	133	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	257	-	11 002	-	(10 772)	(19)	-	X	467	-
	За 2024 г.	175	-	9 689	-	(9 607)	-	-	X	257	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2	2	21	21	36	36
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2	21	21	36	36

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	506	26	-	(90)	-	-	441
	За 2024 г.	431	115	-	(39)	-	-	506
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	378	20	-	(20)	-	-	378
	За 2024 г.	397	20	-	(39)	-	-	378
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77	-	-	(70)	-	-	7
	За 2024 г.	33	44	-	-	-	-	77
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	50	5	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
Итого	За 2025 г.	506	26	-	(90)	-	X	441
	За 2024 г.	431	115	-	(39)	-	X	506

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Всего	358	358	358
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	358	358	358

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 800	3 840
Затраты на оплату труда	2 535	2 441
Отчисления на социальные нужды	726	620
Амортизация	489	464
Прочие затраты	4 102	3 623
Итого по элементам	11 652	10 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 652	10 989

11. Государственная помощь

Государственная помощь в адрес ООО «Стоматология» не поступала, не ожидается.

