

Общество с ограниченной ответственностью "Стомадент"
(ООО "Стомадент")
ИНН: 2507012737, КПП: 250701001, ОГРН: 1182536002770,
адрес: 692031, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, М.О. ЛЕСОЗАВОДСКИЙ, Г ЛЕСОЗАВОДСК, УЛ ПУШКИНСКАЯ, Д. 20, ПОМЕЩ. 53

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Стомадент» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.23

В отчетном периоде Общество осуществляло: стоматологическую практику.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению решением единственного участника, обязательному аудиту не подлежит.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков не формируется.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском и налоговом учете. При этом в бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в статье 266 Налогового кодекса РФ. В резерв полностью включаются долги со сроком возникновения свыше 90 дней и половина долга сроком от 45 до 90 дней включительно. В бухгалтерском и налоговом учете резерв создается только по не полученной в срок выручки от реализации. Резерв формируется ежеквартально.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3. Структура и динамика активов

На 31.12.2025 активы организации составили 10 374 тыс. руб. против 10 548 тыс. руб. на 31.12.2024. Основную часть активов составляют оборотные активы – запасы, дебиторская задолженность и денежные средства.

Внеоборотные активы:

1. Материальные внеоборотные активы (основные средства) отсутствуют.
2. Нематериальные и прочие внеоборотные активы отсутствуют.
3. Оборотные активы:
 1. Запасы – 30 тыс. руб., увеличение связано с ростом объема запасов сырья, материалов и готовой продукции для обеспечения деятельности.
 2. Дебиторская задолженность – 10 343 тыс. руб. (в 2024 г. – 10 183 тыс. руб.).
 3. Денежные средства и денежные эквиваленты – 1 тыс. руб.

4. Структура капитала и обязательств

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10348 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года составляет 10338 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (заемные средства и прочие) отсутствуют. Основная

1. Краткосрочная кредиторская задолженность – 26 тыс. руб. (в 2024 г. – 80 тыс. руб.), включает задолженность перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами.
2. Краткосрочные заемные средства на конец 2025 г. Отсутствуют.

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка за 2025 год составила 2588 тыс. руб. (в 2024 г. – 5136 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) – 2613 тыс. руб. (в 2024 г. – 3186 тыс. руб.).

Прочие расходы – 17 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения –78 тыс. руб. (в 2024 г. – 154 тыс. руб.).

По итогам 2025 года получен чистый убыток 120 тыс. руб. (в 2024 г. была получена чистая прибыль 1796 тыс. руб.), что привело к снижению величины собственного капитала.

б. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб. Единственным участником общества с долей в уставном капитале 100 % является Степанов Константин Юрьевич.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Степанов К.Ю.
(расшифровка подписи)