

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СТОМЛАЙФ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТОМЛАЙФ».

Сокращённое наименование: ООО «СТОМЛАЙФ».

Юридический адрес: 630091, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, пр-кт Красный, дом 77, этаж 1.

ОГРН: 1225400014751.

ИНН: 5406821247.

КПП: 540601001.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 86.23 — Стоматологическая практика.

Лицензия на осуществление медицинской деятельности: № Л041-01125-54/00586055, выдана Министерством здравоохранения Новосибирской области, действует с 20.07.2022.

Признак субъекта МСП: организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие (категория подтверждена по состоянию на 10.03.2026).

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 4 человека.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган — Директор: Коновалов Даниил Владимирович.

Ответственный за составление бухгалтерской (финансовой) отчётности — Директор: Коновалов Даниил Владимирович.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчётности осуществляет участник Общества.

Уставный капитал сформирован в полном объёме в соответствии с учредительными документами. По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале изменений не претерпели. Организация не входит в состав группы компаний.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности: не проводится (основания для обязательного аудита в соответствии с действующим законодательством отсутствуют).

2. Общая информация и основные положения учётной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта и учётной политикой организации.

Отчётность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ ООО «СТОМЛАЙФ», являясь субъектом малого предпринимательства (микропредприятием), применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом директора. Изменения в учётную политику на 2025 год не вносились.

Система налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН), объект налогообложения - «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15 %). Организация не является плательщиком НДС.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов формируется от оказания стоматологических услуг населению.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к учёту в качестве основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов при принятии к учёту.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Полученные займы учитываются в составе долгосрочных или краткосрочных заёмных средств в зависимости от срока погашения, установленного договором. Все расходы по займам признаются прочими расходами в соответствии с ПБУ 15/2008.

3. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020. Объекты основных средств, находящиеся на балансе Общества, представлены медицинским и прочим оборудованием, используемым при оказании стоматологических услуг.

Динамика остаточной стоимости основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса):

Наименование группы ОС	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Основные средства (остаточная стоимость)	1 845	4 421	3 455
Итого (строка 1150)	1 845	4 421	3 455

Уменьшение остаточной стоимости в 2025 году обусловлено начислением амортизации. Поступление новых объектов ОС в 2025 году не производилось. Выбытие и переоценка ОС в отчётном году не осуществлялись. Залога, ограничений, обременений на объекты основных средств не установлено.

4. Дебиторская задолженность

В составе финансовых и прочих оборотных активов (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражена дебиторская задолженность. Задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Динамика дебиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	215	8 286	97
Итого (строка 1240)	215	8 286	97

Существенное снижение дебиторской задолженности на 31.12.2025 (97 тыс. руб.) по сравнению с 31.12.2024 (8 286 тыс. руб.) обусловлено погашением задолженности контрагентами в течение 2025 года.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные договорами сроки. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) представлены остатками на расчётном счёте в АО «ТБанк» (БИК 044525974).

На 31 декабря 2025 года: 328 тыс. руб. (на 31.12.2024: 203 тыс. руб., на 31.12.2023: 23 тыс. руб.).

Ограничений на использование денежных средств не установлено.

6. Заёмные средства

Организацией привлечены долгосрочные заёмные средства. Срок погашения превышает 12 месяцев от отчётной даты, в связи с чем задолженность классифицирована как долгосрочная (строка 1410).

Перевод долгосрочной задолженности по займам в краткосрочную в 2025 году не производился.

Динамика заёмных средств:

Показатель	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Долгосрочные заёмные средства (строка 1410)	5 407	9 869	6 577
Проценты к уплате за год (строка 2330)	-	1 387	3 036

В конце 2024 года Обществом была открыта кредитная линия. Погашение процентов по кредитной линии осуществлялось в течение всего 2025 года, погашение тела кредита началось с октября 2025 года. Указанными обстоятельствами объясняется существенный рост процентных расходов в 2025 году до 3 036 тыс. руб. (в 2024 году – 1 387 тыс. руб., когда кредитная линия была открыта в конце отчётного периода и проценты за полный год не начислялись).

7. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) включает расчёты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам.

Динамика кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	585	330	376
Итого (строка 1520)	585	330	376

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось.

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался. Дивиденды участнику в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Динамика капитала (строка 1300 бухгалтерского баланса):

Показатель	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Уставный капитал	11	11	11
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1 720	2 700	(3 085)
Итого капитал (строка 1300)	1 731	2 711	(3 074)

Переход капитала в отрицательную зону по состоянию на 31.12.2025 обусловлен чистым убытком 2025 года в размере 5 784 тыс. руб.

9. Финансовые результаты

По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 5 784 тыс. руб. (в 2024 году – чистая прибыль в размере 980 тыс. руб.).

Основные показатели отчёта о финансовых результатах:

Показатель	За 2024 г., тыс. руб.	За 2025 г., тыс. руб.
Выручка (строка 2110)	21 018	16 935
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	(17 698)	(18 929)
Проценты к уплате (строка 2330)	(1 387)	(3 036)
Прочие расходы (строка 2350)	(740)	(584)
Налог при УСН (строка 2410)	(213)	(170)
Чистая прибыль / (убыток) (строка 2400)	980	(5 784)

Снижение финансового результата в 2025 году обусловлено следующими основными факторами:

- сокращением выручки с 21 018 тыс. руб. до 16 935 тыс. руб. (-19,4 %);
- ростом расходов по обычным видам деятельности с 17 698 тыс. руб. до 18 929 тыс. руб. (+7,0 %);
- существенным ростом процентных расходов с 1 387 тыс. руб. до 3 036 тыс. руб.: кредитная линия была открыта в конце 2024 года, погашение процентов началось с 2025 года, погашение тела кредита – с октября 2025 года.

Налог при УСН (строка 2410) за 2025 год составил 170 тыс. руб. (за 2024 год – 213 тыс. руб.).

Прочие доходы в 2025 году и в 2024 году отсутствовали.

10. Прочие пояснения

Условные обязательства и условные активы, требующие раскрытия в соответствии с ПБУ 8/2010, по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Связанные стороны: операции со связанными сторонами, требующие отдельного раскрытия в соответствии с ПБУ 11/2008, в 2025 году не осуществлялись.

События после отчётной даты, существенно влияющие на финансовое положение Общества, по состоянию на дату подписания отчётности не установлены.

Судебные разбирательства, существенно затрагивающие деятельность Общества, на дату подписания отчётности отсутствуют.

Бухгалтерская отчётность составлена в тысячах рублей (единица измерения – тыс. руб., код ОКЕИ 384).

Директор ООО «СТОМЛАЙФ»

_____ / Коновалов Даниил Владимирович /

29 марта 2026 г.