

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Стоматология Фотина Дент» (ООО «Стоматология Фотина Дент»)

ИНН 6234066047, КПП 623401001, ОГРН 1096234001181

Адрес: 390006, г.Рязань, ул.Грибоедова, д.18, пом.Н2

1. Общая информация об организации

ООО «Стоматология Фотина Дент» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 Стоматологическая практика.

Основным видом деятельности в 2025 году являлось оказание стоматологических услуг населению, что соответствует ОКВЭД.

Общество является соц.предприятием.

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Основных средств на балансе на 31.12.2025 г

Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость
Стерилизатор паровой Tanzo E23, 00-000002	
Стоматологическая установка AY A 4800II (с 8-ми диодным светильником), 00-000003	
27"Моноблок Dell Optiplex 7780[7780-6673] Corei1710700 IPS FHD. 16 Гб DDR4. SSD 512 Гб мышь, клавиат, БП-000004	23 799,78
Система увеличения стоматологическая "Бинокляры призматической системы FLIP-UP на шлеме , ККА037425, БП-000005	21 836,45
Микроскоп операционный EXTRARO 300, БП-000006	
Оптический измерительный комплекс содержащий держатель с видекамерой, для подключения к компьютеру(, БП-000007	625 267,14
Стоматологическая установка AY-A4800II (с26-ти диодным , БП-000008	170 454,50
Surgic Pro OPT-хирургический аппарат(физиодиспенсер) с наконечником Ti-Max X-SG20L, с оптикой, БП-000009	239 643,31
Ноутбук Asus ROG Strix Scar 18, БП-000010	199 750,00
Ноутбук MSI GE78HXI7-13700HX/2.5 k/240Hz/RTX4070/16Gb/2Tb, БП-000011	129 250,00
Вариоскоп 200-300, БП-000012	238 253,60
Фотоаппарат SONY A7C II BODY, БП-000014	112 777,77
Портативный рентген woodpecker smart ray, БП-000015	81 265,81
Asus ROG Strix Scat 18 G834JY-N6038 i9-13980HX RTX 4090, БП-000017	190 000,01
Итого	2 032 298,37

4. Аренда

По договору аренды помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение(офис), расположенное по адресу: 390006, г.Рязань, ул.Грибоедова, д.18, пом.Н2.

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

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает стоматологические материалы, инструменты, оборудование и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при использовании осуществляется по фактической себестоимости.

Основными запасами в отчетном периоде являлись лекарственные средства, стоматологические материалы, инструменты.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	11	-	7 908	(6 787)	-	-	1 130	-
	За 2024 г.	11	-	4 176	(4 176)	-	-	11	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	11	-	7 908	(6 787)	-	-	1 130	-
	За 2024 г.	11	-	4 171	(4 171)	-	-	11	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Поступило	Списано	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	1325	1763	539	2549
Итого				2549
В т.ч. просроченная				-

7. Обязательства

Наименование	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Поступило	Погашено	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Долгосрочные обязательства				
Краткосрочные обязательства	623	408	336	695
Итого				695
В т.ч. просроченные				0

8. Доходы и расходы (тыс.руб.)

Доходы	24407
Выручка: осн.вид деятельности(стоматологические услуги)	24407
Прочие доходы:	392
Субсидия от ОСФР	200
Корректировка поступления от поставщика	192
Расходы в т.ч.	18923
Материальные затраты	6787
Затраты на оплату труда	1141
Страховые взносы	342
Амортизация	901
Прочие	9419
Услуги банков	332

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 24 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кожунов Андрей Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды за 2024 г в размере 4000000 рублей.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кожунов Илья Андреевич (Решение № 3 от 09.12.2019 г.).

Главный бухгалтер — Кожунов Илья Андреевич

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Стоматология Фотина Дент» Кожунов И.А.

Главный бухгалтер ООО «Стоматология Фотина Дент» Кожунов И.А.