

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г  
и отчету о финансовых результатах за 2025г**

***Общество с ограниченной ответственностью «СТОМАТОЛОГИЯ ПИТЕР»***

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Приказа Минфина России № 66н "Об утверждении форм бухгалтерской отчетности организаций".

**1. Общие сведения**

**1.1 Общество с ограниченной ответственностью «СТОМАТОЛОГИЯ ПИТЕР»** зарегистрировано 05 октября 2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Санкт-Петербургу

1.2 Учредителем Общества является: Варяников Вячеслав Сергеевич (100%)

1.3 Уставный капитал Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей

1.4 Основной вид деятельности: 86.23 Стоматологическая практика.

1.5 Форма собственности: частная

1.6 Среднесписочная численность работников: 38 человек

1.6 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.7 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СТОМАТОЛОГИЯ ПИТЕР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.8 Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

**2. Учетная политика**

2.1 В отчетном периоде организация применяла учетную политику, утвержденную приказом руководителя от 29.12.2024 № 1-УП Основные положения:

-оценка запасов - по средней себестоимости;

-амортизация основных средств – линейный способ;

-признание выручки – по факту оказанных услуг.

В течение года изменений в учетной политике не произошло.

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

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

### 3 Информация, не подлежащая раскрытию

3.1 В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

### 4. Анализ финансового состояния

По итогам 2025 года наблюдается рост основных финансовых показателей:

- выручка составила 361 034,5 тыс. руб. (уменьшение к 2024 году);
- чистая прибыль — 57 087 тыс. руб.;
- стоимость активов — 246 744 тыс. руб.;
- собственный капитал — 153 864,4 тыс. руб.

Положительная динамика обусловлена увеличением объемов реализации, оптимизацией затрат и эффективным управлением оборотными средствами.

### 5. Пояснения к отдельным статьям баланса

#### 5.1. Основные средства

На конец отчетного периода стоимость основных средств составила 2 351 952,8 руб. (код строки 1150). В течение года были приобретены основные средства на сумму 1 929,1 тыс. руб., списано — 0 тыс. руб. Амортизация начислена в размере 451,9 тыс. руб.

#### 5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 521	(2 646)	2693	(564)	5 879	(2 903)
	За 2024 г.	3 068	(2 084)	453	(562)	3 581	(2 646)
в том числе:							
	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 943	(2 148)	2169	(513)	4 827	(2 354)
	За 2025 г.	2 540	(1 627)	453	(522)	2 993	(2 148)
	За 2024 г.	2 04	(1 73)	525	(51)	728	(224)
Офисное оборудование	За 2025 г.	204	(133)	-	(41)	204	(173)
	За 2024 г.	204	-	-	-	324	(324)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	324	-	-	-	324	(324)
	За 2024 г.	324	-	-	-	324	(324)

### 5.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	Наименование показателя		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	2 976	875	985
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 472	845	914
Офисное оборудование	504	30	71
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

### 5.2. Запасы

Стоимость запасов на конец года — 2 808,2 тыс. руб. (код строки 1210). В составе запасов преобладают стоматологические материалы. В течение года произошло увеличение запасов на 1 623,5 тыс. руб. за счёт роста объёма оказываемых услуг и инфляционных ожиданий.

#### 5.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 185	-	22 746	(21 122)	-	2 808	-
	За 2024 г.	9 344	-	22 982	(31 141)	-	1 185	-
в том числе:	Числитель	За 2025 г.	1 115	22 743	(21 050)	-	2 808	-

### 5.3. Дебиторская задолженность

Просроченная задолженность отсутствует.

#### 5.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	За	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	За	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	За	5 883	-	5 090	(4 449)	-	6 524	-
	2024 г.	За	4 082	-	3 967	(2 166)	-	5 883	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	За	1 458	-	3 745	(1 453)	-	3 750	-
	2024 г.	За	1 824	-	1 452	(1 818)	-	1 458	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	За	591	-	353	(591)	-	353	-
	2024 г.	За	775	-	109	(293)	-	591	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025 г.	За	47	-	47	(47)	-	47	-
	2024 г.	За	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	За	3 767	-	990	(2 353)	-	2 404	-
	2024 г.	За	1 470	-	2 353	(56)	-	3 767	-
налогам и сборам	2025 г.	За	-	-	1	-	-	1	-
	2024 г.	За	-	-	-	-	-	-	-
ЕНС	2025 г.	За	15	-	-	-	-	15	-
	2024 г.	За	13	-	2	-	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	За	-	-	2	-	-	2	-
	2024 г.	За	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	За	4	-	-	(4)	-	-	-
	2024 г.	За	-	-	4	-	-	4	-



Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	106 292	67 310	-	(80 722)	92 880
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	95 233	80 548	-	(69 489)	106 292
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	6 961	5 581	-	(6 824)	5 717
в том числе:	За 2025 г.	5 629	6 786	-	(5 454)	6 961
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	94 993	61 421	-	(70 432)	85 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 766	70 553	-	(63 326)	94 993
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	449	-	-	(449)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	151	298	-	-	449
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	874	308	-	(8)	1 175
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	416	459	-	-	874
	За 2025 г.	3 005	-	-	(3 005)	-
	За 2024 г.	1 008	2 451	-	(454)	3 005
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	106 292	67 310	-	(80 722)	92 880
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95 233	80 548	-	(69 489)	106 292
Итого						

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
Материальные затраты	21 122	31 141		
Затраты на оплату труда	72 250	30 772		
Отчисления на социальные нужды	13 181	6 105		
Амортизация	564	562		
Прочие затраты	204 937	227 413		
Итого по элементам	312 054	295 993		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	312 054	295 993		

## 7. Оценка рисков и меры по их управлению

Организация не подвержена существенным страновым или санкционным рискам. Введены меры по управлению дебиторской задолженностью и оптимизации запасов.

Заключение  
Финансовое положение ООО «СТОМАТОЛОГИЯ ПИТЕР» по состоянию на 31 декабря 2025 года устойчиво, организация способна выполнять свои обязательства и продолжать деятельность.

Управляющий Индивидуальный предприниматель Варьяников В.С.

"31" марта 2026 г.

