Общество с ограниченной ответственностью «Стеллит»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Стеллит». Юридический адрес — 198262, г. Санкт-Петербург, ул. Лёни Голикова, д. 27,корп.3, пом.3Н, лит.А. Дата государственной регистрации — 09.08.2000 г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 86.23 — стоматологическая практика.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 27 человек.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Зайкин Юрий Александрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал составляет 12,5 тыс. руб. Участников-2: Зайкин Ю.А. с долей 80%, Баснукаева А.З.-20 %

Система налогообложения: УСН с объектом «Доходы».

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Стеллит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.
   Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

ООО «Стеллит» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Стеллит» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Учетная политика

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Доходы признаются по кассовому методу.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 1 от 15.07.2024 и № 1 от 30.06.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету стоматологические установки, рентген аппараты, напольный микроскоп, автоклавы, компрессоры ,пескоструйные аппараты, ультразвуковые скалеры 3D томограф, сервер, компьютерная техника и другое стоматологическое оборудование.

6. Нематериальные активы

В составе НМА приняты к учету объекты в виде зарегистрированных товарных знаков. интернет-сайта. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной

политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет медицинские расходные материалы, медицинский инструмент, офисная мебель.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	22.12.2025	-
Материально-производственные запасы	29.12.2025	-
Нематериальные активы	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 96 920 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 878 тыс. руб. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Информация о рисках:

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на материалы, поскольку большая их часть является импортной. Рост стоимости может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

12. **Заемные средства**: Долгосрочный кредит инвестиционный, получен на приобретение основных средств в ВТБ (ПАО) договор № НЛ/062021-002966 от 02.09.2021. Дата окончания действия договора -04.09.2028 г. Все условия кредитного договора соблюдаются, просрочек нет.

13. **Судебные разбирательства:** на отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств.

14. **Информация по господдержке:** Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

15. **Информация о связанных сторонах:** К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

16. События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

17. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор, Ю.А.Зайкин.