

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СтомаДент» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СтомаДент».
- **Сокращенное наименование:** ООО «СтомаДент».
- **ИНН:** 1660176370, **КПП:** 166001001, **ОГРН:** 1121690077068 .
- **Юридический адрес:** 420140, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Юлиуса Фучика, д. 133, помещ. 1007 .
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 86.23 — Стоматологическая практика .
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Уставный капитал:** 10 000 рублей .
- **Категория субъекта МСП:** Микропредприятие (в реестре с 01.08.2016) .
- **Дата государственной регистрации:** 31.10.2012 (деятельность ведется более 12 лет) .
- **Среднесписочная численность:** 7 человек

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный объем пояснений, как субъект малого предпринимательства.

- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН). Объект налогообложения — «Доходы» .
- **Порядок признания доходов и расходов:** Кассовый метод (в соответствии с гл. 26.2 НК РФ).
- **Амортизация основных средств:** Линейный метод. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.
- **Лицензирование:** Организация имеет действующую лицензию на осуществление медицинской деятельности № Л041-01187-71/003 .

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (в тысячах рублей)

Таблица 1 — Структура активов организации

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Внеоборотные активы, всего:	1100	1 063	1 317	-254
<i>в том числе:</i>				
Основные средства	1150	1 063	1 317	-254

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Оборотные активы, всего:	1200	9 322	6 563	+2 759
<i>в том числе:</i>				
Запасы	1210	2 829	3 333	-504
Дебиторская задолженность	1230	1 398	780	+618
Денежные средства и эквиваленты	1250	5 095	2 450	+2 645
БАЛАНС (Актив)	1600	10 385	7 880	+2 505

Таблица 2 — Структура пассивов (источников финансирования)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал и резервы, всего:	1300	10 385	7 694	+2 691
<i>в т.ч. Нераспределенная прибыль</i>	1370	10 375	7 684	+2 691
Краткосрочные обязательства, всего:	1500	0	186	-186
<i>в том числе:</i>				
Кредиторская задолженность	1520	0	186	-186
БАЛАНС (Пассив)	1700	10 385	7 880	+2 505

Анализ ключевых изменений:

1. **Валюта баланса:** Увеличение активов на 2 505 тыс. руб. (31,8%) полностью обеспечено ростом нераспределенной прибыли, что подтверждает финансовую устойчивость организации и отсутствие заемного финансирования.
2. **Денежные средства (стр. 1250):** Значительный рост на 2 645 тыс. руб. (с 2 450 тыс. руб. до 5 095 тыс. руб.) свидетельствует о стабильном денежном потоке от операционной деятельности и накоплении ликвидности.
3. **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** Увеличение на 618 тыс. руб. (с 780 тыс. руб. до 1 398 тыс. руб.) связано с ростом объема оказываемых услуг и предоставлением отсрочки платежа клиентам (в том числе по программам ДМС). Вся задолженность является краткосрочной, срок погашения не превышает 12 месяцев.
4. **Основные средства (стр. 1150):** Снижение на 254 тыс. руб. связано с начислением амортизации в отчетном периоде при отсутствии крупных приобретений нового оборудования.
5. **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Полное погашение кредиторской задолженности (с 186 тыс. руб. до 0) подтверждает своевременное выполнение обязательств перед поставщиками и бюджетом. По данным ФНС, налоговая задолженность отсутствует.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год (в тысячах рублей)

Таблица 3 — Динамика доходов и расходов

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	2110	28 825	23 823	+5 002
Себестоимость продаж	2120	(24 554)	(19 963)	-4 591
Валовая прибыль (убыток)	2100	4 271	3 860	+411
Прочие доходы	2340	516	312	+204
Прочие расходы	2350	(336)	(252)	-84
Налог при УСН	2460	(1 760)	(1 429)	-331
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 691	2 491	+200

Пояснение к динамике:

1. **Рост выручки:** Выручка увеличилась на 21,0% (5 002 тыс. руб.) по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о расширении клиентской базы и увеличении объемов оказываемых стоматологических услуг. За последние годы наблюдается устойчивая положительная динамика: с 15 633 тыс. руб. в 2022 году до 28 825 тыс. руб. в 2025 году.

2. **Валовая прибыль:** Рост валовой прибыли на 411 тыс. руб. (10,6%) отражает повышение эффективности основной деятельности при сохранении рентабельности на стабильном уровне.
3. **Чистая прибыль:** Увеличение чистой прибыли на 8,0% (200 тыс. руб.) подтверждает устойчивое финансовое развитие организации. Чистая прибыль за 2023 год составляла 1 987 тыс. руб., что также демонстрирует положительную динамику.
4. **Налоговая нагрузка:** Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, составил 1 760 тыс. руб., что соответствует налоговой ставке 6% от доходов. По данным ФНС, налоговая задолженность отсутствует

5. Информация о связанных сторонах и контролирующих лицах

- **Единственный учредитель (100% доли):** Галиуллин Ирек Ахтямович (ИНН 160903675372). Доля в уставном капитале — 10 000 руб. .
- **Генеральный директор:** Галиуллин Ирек Ахтямович, в должности с 31.10.2012 (даты регистрации организации) .
- **Сведения о руководстве:** Организация управляется единственным учредителем с момента создания, что обеспечивает стабильность управления и концентрацию контроля.
- **Сделки с аффилированными лицами:** В отчетном периоде не осуществлялись. Филиалы и дочерние организации отсутствуют .

6. Прочие сведения

- **Численность персонала:** Среднесписочная численность за 2025 год составила 7 человек .
- **Лицензионная деятельность:** Организация имеет действующую лицензию на осуществление медицинской деятельности № Л041-01187-71/003 .
- **Контактная информация:** Телефоны: +7 (843) 226-28-08, +7 (843) 226-28-38; электронная почта: stomad@list.ru; веб-сайт: stoma-dent.org .
- **Налоговая дисциплина:** По данным ФНС, задолженность по налогам и сборам отсутствует .
- **Исполнительные производства:** Отсутствуют .
- **Аудит:** Обязательный аудит в 2025 году не проводился согласно критериям ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- **События после отчетной даты:** Существенных событий, влияющих на оценку активов и обязательств, не произошло.

Генеральный директор
ООО «СтомаДент»

_____ / Галиуллин И.А. /

31.03.2026 г.