

Общество с ограниченной ответственностью «Стоматолог»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Стоматолог».

1.2. Юридический адрес – 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Зиповская, д. 11, офис 507.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.09.2008.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.23 – Стоматологическая практика.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человек
Мед. работники	5 человек

В компании есть пенсионеры и предпенсионеры.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником и единственным учредителем является:

- Е. С. Лысенко с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е. С. Лысенко (приказ № 1 от 10.09.2008).

Главный бухгалтер Общества: В. Е. Московенкова (приказ № 9 от 01.11.2009).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Стоматолог» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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 общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных 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, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное помещение 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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025г. стоимость основных средств составляет 408283,00 руб. в составе основных средств числятся объекты с нулевой остаточной стоимостью (на общую сумму 110783,00 руб.), которые продолжают использоваться в производственной деятельности. В соответствии с учетной политикой и п.37 ФСБУ 6/2020, по данным объектам был проверен срок полезного использования и ликвидационная стоимость. Установлено, что объекты приносят экономические выгоды, их ликвидационная стоимость по-прежнему равна нулю, а дальнейшее использование целесообразно.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в ООО «Стоматолог» отсутствуют.

8. Запасы

Запасы в ООО «Стоматолог» отсутствуют.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Денежные средства	28.12.2025	—
Дебиторская / Кредиторская задолженность	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 073 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 281 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением штата на 1 чел., привлечением поставщиков материалов с более демократичными ценами. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 272 тыс. руб.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары в ООО «Стоматолог» отсутствуют.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество имеет небольшую чистую прибыль за три года. Это указывает на безубыточность деятельности. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор



Лысенко Е.С.

ООО "СТОМАТОЛОГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	200 783,00		207 500,00		408 283,00	
01.01	200 783,00		207 500,00		408 283,00	
Satelec - Suprasson P5 Newtron, насадками №1, №10X, №10P	43 000,00				43 000,00	
Автоклав Woson Tanvo C23 + Дистиллятор DRINK Woson	100 683,00				100 683,00	
Аппарат рентгеновскийстоматологический Xelium Ultra PO Swidella			107 500,00		107 500,00	
Ассистина 301 Плюс - аппарат для автоматической смазки и внутренней очистки наконечников	57 100,00				57 100,00	
Датчик цифровойдентальной визуализации интраоральный			100 000,00		100 000,00	
Итого	200 783,00		207 500,00		408 283,00	

ООО "СТОМАТОЛОГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02		200 783,00		10 204,91		210 987,91
02.01		200 783,00		10 204,91		210 987,91
Satelec - Suprasson P5 Newtron, насадками №1, №10X, №10P		43 000,00				43 000,00
Автоклав Woson Tanvo C23 + Дистиллятор DRINK Woson		100 683,00				100 683,00
Аппарат рентгеновский стоматологический Xelium Ultra PO Swidella				5 286,89		5 286,89
Ассистина 301 Плюс - аппарат для автоматической смазки и внутренней очистки наконечников		57 100,00				57 100,00
Датчик цифровой дентальной визуализации интраоральный						4 918,02
Итого		200 783,00		10 204,91		210 987,91