

ООО «КСЦ НИРАДЕНТ»

г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Северное Измайлово, ул. 13-я Парковая, д.35, помещ. 3/1
ИНН: 9719073237 ОГРН: 1247700695670

г. Москва

12 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 г. в текстовой форме

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Клинико-стоматологический центр НИРАДЕНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, являясь микропредприятием, и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 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.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

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.

2. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 86.23 Стоматологическая практика

Общество имеет лицензию на медицинскую деятельность № Л041-01137-77/01818783 от 04.02.2025 г.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Сальдо на 22.10.2024 г.	Поступило балансовая стоимость (тыс. руб.).	Начислено амортизации (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
Основные средства	-	646	71	575

5. Аренда

По договору аренды № 1 от 24.10.2024 г. 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, расположенное по адресу: г. Москва, ул. 13-я Парковая, д. 35, помещ. 3/1

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не производится.

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

Списание запасов в производство осуществляется по фактической стоимости единицы запасов.

Наименование показателя	Сальдо на 22.10.2024 г.	Поступило (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	Остаток на 31.12 2025 г. (тыс.руб.)
Материалы	-	2 042	495	1 547

7. Капитал и расчеты с участниками

7.1 Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31 декабря 2025 г. в рублях	
		Сумма	Доля, %
1.	Брайловская Татьяна Владиславовна	6 600	66
2.	Калинина Юлия Владиславовна	2 000	20
3.	Калинин Роман Владиславович	1 400	14
	Итого:	10 000	100

7.2 Добавочный капитал на 31.12 2025 г. составил 599 961 руб. и состоит из вкладов в имущество Общества со стороны его учредителей:

Брайловской Т.В. – 386 620 руб.;
Калининой Ю.В. – 213 341 руб.

7.3 Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами в тыс. руб.					
Связанная сторона	Вид операции	Основание	Сумма	Оплачено Обществом	Сальдо на 31.12.2025 г.
Бенефициар: Брайловская Татьяна Владиславовна	Сдача в аренду Обществу нежилого помещения	Договор аренды № 1 от 24.10.2024 г.	534	534	-
	Предоставление Обществу беспроцентного займа	Договор беспроцентного займа № 1 от 07.11.2024 г.	1 000	200	800
		Договор беспроцентного займа № 2 от 09.04.2025 г	1 000	-	1 000
		Договор беспроцентного займа № 3 от 10.06.2025 г	1 000	-	1 000
		Договор беспроцентного займа № 4 от 18.08.2025 г	2 150	-	2 150
	Вклад в имущество Общества	Протокол участников Общества № 2 от 27.10. 2024 г	387	-	387
Аффилированное лицо: Калинина Юлия Владиславовна	Сдача в аренду Обществу нежилого помещения	Договор аренды № 1 от 24.10.2024 г.	534	534	-
	Вклад в имущество Общества	Протокол участников Общества № 2 от 27.10. 2024 г	213	-	213

Всего за период с 22.10.2024 г. по 31.12 2025г. Обществу было предоставлено на ведение уставной деятельности беспроцентных займов на сумму 5 150 000 руб.
На 31.12.2025 г. остаток долгосрочных заемных средств у Общества составил 4 950 000 руб.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Брайловская Татьяна Владиславовна
(Протокол общего собрания учредителей № 1 от 01.09.2024 г.)
Главный бухгалтер – Брайловская Татьяна Владиславовна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 22.10.2024 г. по 31.12.2025 г. включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Директор ООО «КСЦ НИРАДЕНТ»

Т.В. Брайловская