

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

г. Москва

16 марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сильвия» - (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информации об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Сильвия» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ООО "Сильвия" зарегистрировано 29 июля 2003 года. Основной государственный регистрационный номер: 1037739814375.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид деятельности: 86.23 Стоматологическая практика.

Местонахождение Общества: 127473, Город Москва, ул. Селезневская, дом 34, корпус 3, 1КОМН А,А ЭТАЖ 2,КОМН.А ,1,2,3,3А,4,4А,5

Генеральным директором ООО «Сильвия» является Аджамоглян Аркади Сурени.

Совет директоров в Обществе не избирается.

Главным бухгалтером ООО «Сильвия» является Аджамоглян Аркади Сурени

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 52 человека (на 31.12.2024 - 55 человек).

Уставный капитал Общества с 2003 г. не менялся и составляет 10 тыс. рублей.

Общество применяет основную систему налогообложения. Общество применяет льготную ставку 0% по прибыли, в связи с тем, что деятельность организации входит в Перечень видов образовательной и медицинской деятельности, который утвержден Правительством РФ.

Общество не имеет обособленных подразделений (представительств), выделенных на отдельный баланс и не имеющих отдельных расчетных счетов.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1УП/2025 от 27 декабря 2024г.

В отчетном периоде изменения учетной политики Общества не производились.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия» и «1С:ЗУП» и используются формы регистров бухгалтерского учета, которые предусмотрены в указанной бухгалтерской программе.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением счетов бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н.

Общество применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»; ПБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 9/99 «Доходы организации»; ПБУ 10/99 «Расходы организации»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»; ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»; ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»; ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»; ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для отражения фактов хозяйственной жизни Общество использует унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные самостоятельно Обществом с содержанием обязательных реквизитов первичного учетного документа. Формы первичных учетных документов утверждаются приказом руководителя.

Критерий существенности показателя, отклонение или нераскрытие которого может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации, устанавливается в размере не более 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчётную дату.

Указанный показатель применяется для определения изменений Учётной политики как оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Обществу.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества.

Информация об основных средствах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г.	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Основные средства	16 328	23 121	18 663
ИТОГО строка 1150 «Основные средства»	16 328	23 121	18 663

3.2. 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 проводится. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался в связи с отсутствием необходимости в его формировании. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. Суммы материалов включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о запасах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023 г.
Запасы	76 124	10 962	48 962
ИТОГО строка 1210 «Запасы»	76 124	10 962	48 962

3.3. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые и другие оборотные активы Общества. Информация о финансовых и других оборотных активов приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	744	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	87 497	170 139
Расчеты по налогам и взносам	-	2 213
Прочая	5 684	5 688
ИТОГО строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»	93 925	178 040

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	155 122	165 354	201 912
ИТОГО строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	155 122	165 354	201 912

3.5. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов Обществом не осуществлялась.

3.6. Добавочный капитал

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

3.7. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства.

Информация об условиях полученных долгосрочных кредитов и займов Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Договор 7743503014-23-1 от 15 июня 2023 г. ПАО Сбербанк	1 084	2 826	4 338
ИТОГО строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»	1 084	2 826	4 338

3.8. Другие долгосрочные обязательства.

Другие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.9. Краткосрочные заемные средства.

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные заемные средства. Информация об условиях полученных краткосрочных кредитах и займах Общества приведена в следующей таблице:

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Проценты по договору 7743503014-23-1 от 15.06.2023 г. ПАО Сбербанк	26	26	33
Договор № 7743503014-25-2 от 11.08.2025г. ПАО Сбербанк	4 429	-	-
ИТОГО строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»	4 455	26	33

3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 399	3 620
Расчеты по налогам и взносам	10 661	2 990
Прочая	-	-
ИТОГО строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»	18 060	6 610

3.12. Выручка

Выручка за 2025 год составила 363 312 тыс. руб. (за 2024 год – 385 498 тыс. руб.), что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6%. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги, что в свою очередь связано с увеличением цен на оказываемые услуги и снижение уровня платежеспособности покупателей.

Информация о выручке Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	2025	Структура, %	2024	Структура, %
--------------	------	--------------	------	--------------

Стоматологическая практика	363 312	100,00	385 498	100,00
ИТОГО строка 2110 «Выручка»	363 312	100,00	385 498	100,00

3.13. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы у Общества отсутствуют.

3.14. Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год составили 347 247 тыс. руб. (за 2024 год – 369 719 тыс. руб.), управленческие расходы уменьшились на 6 %.

Информация об управленческих расходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды управленческих расходов	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Материальные затраты	41 156	11,85	57 320	15,50
Расходы на оплату труда	146 004	42,05	126 607	34,25
Амортизация	8 287	2,39	7 622	2,06
Налоги и взносы	25 639	7,38	21 112	5,71
Прочие	126 161	36,33	157 058	42,48
ИТОГО строка 2220 «Управленческие расходы»	347 247	100,00	369 719	100,00

3.15. Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Проценты к уплате	435	1 242
ИТОГО строка 2330 «Проценты к уплате»	435	1 242

3.16. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 3 222 тыс. руб. (за 2024 год – 1 245 тыс. руб.)

Информация о прочих доходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Прочие внереализационные доходы	2 088	92,84	1 245	100,00
Проценты к получению	161	7,16	-	
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	3 222	100,00	1 245	100,00

3.17. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 4 821 тыс. руб. (за 2024 год – 4 619 тыс. руб.).

Информация о прочих расходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Прочие внереализационные расходы	973	20,18	370	8,01
Услуги банка	3 740	77,58	4249	91,99
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	108	2,24	-	
ИТОГО строка 2350 «Прочие»		100,00	4 619	100,00

расходы»	4 821			
-----------------	--------------	--	--	--

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО "Сильвия" в 2024-2025 году являются:

Организация / физическое лицо	Период	Основание для определения как связанной стороны
Аджамоглян Аркади Сурени	2003 - настоящее время	Генеральный директор
Аджамоглян Сильвия Аркадиевна	2019 - настоящее время	Экономист
Аджамоглян Сурен Аркадиевич	2021 - настоящее время	ИТ-специалист

Операции со связанными сторонами в 2024-2025 гг:

1) Аджамоглян Аркади Сурени.

Оплата труда за 2024 – 3000,00 тыс. рублей

Оплата труда за 2025 – 800,00 тыс. рублей

2) Аджамоглян Сильвия Аркадиевна

Оплата труда за 2024 – 840,00 тыс. рублей

Оплата труда за 2025 – 1170,00 тыс. рублей

3) Аджамоглян Сурен Аркадиевич

Оплата труда за 2024 – 540,00 тыс. рублей

Оплата труда за 2025 – 1145,00 тыс. рублей

5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами ООО «Сильвия» являются:

Физическое лицо	Период	Основание для определения как бенефициара
Аджамоглян Аркади Сурени	2024-2025	Акционер с долей 100%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 64 150 тыс. рублей.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Судебные разбирательства с участием нашей организации в судах общей юрисдикции за период с 01.01.2023 г. по настоящий момент отсутствуют.

Одновременно сообщаем, что закрытые после отчетной даты, а также незакрытые претензионные разбирательства, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности за период 2025 и 2024 гг., отсутствуют.

Обществом на конец года проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах Общества, товарно-материальных ценностей, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами. Инвентаризация основных средств была проведена в 2023 году, она проводится раз в три года.

7. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не принимало участия в совместной деятельности.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Общество в 2025 году не прекращало осуществляемые виды деятельности.

10. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

11. О непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2026 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности, Общества отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество не планирует изменения основного вида деятельности. Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Планы по разработке новых видов продукции, продаже, модернизации и реконструкции основных средств отсутствуют.

В феврале 2022 года произошло резкое обострение отношений между Российской Федерацией и Украиной, что повлекло за собой введение санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходом в морские порты. У Общества отсутствуют риски, связанные с возникшей экономической ситуацией, Общество не имеет кредитов и займов, обязательства по которым выражены в иностранной валюте, однако, руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании в текущих условиях. Будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12-ти месяцев поле отчетной даты.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «Сильвия» _____ Аджамоглян Аркади Сурени