

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "Космополит"

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Космополит"» (далее — Общество) осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Сокращенное наименование:
ООО «Космополит»

Юридический адрес: 628624, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Мира, 5/П, стр. 4

Дата государственной регистрации:
17 сентября 2008 года.

Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет 1 обособленное подразделение.

Среднесписочная численность работников Общества в отчетном периоде составила 7 человек, занятых в основном виде деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 16 949 (Шестнадцать тысяч девятьсот сорок девять) рублей.

Участники Общества:

Вечкасова Янина Михайловна — доля участия 59 %
Калева Ирина Валерьевна — доля участия 41%

2. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлась:

- Деятельность в области медицины прочая — 86.90

Общество оказывает медицинские услуги на основании договора коммерческой концессии заключенного с ООО «ДНКМ». По условиям договора, Обществу предоставлено право использовать исключительные права франчайзера - бизнес-модель для осуществления медицинской деятельности.

Деятельность осуществлялась в рамках заявленных кодов ОКВЭД и не выходила за пределы уставных целей Общества.

3. Руководство и бухгалтерский учет

Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор — Вечкасова Янина Михайловна.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и федеральных стандартов бухгалтерского учета

4. Учетная политика и принципы формирования отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, принятой в Обществе.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами Российской Федерации, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами бухгалтерского учета предусмотрен иной порядок оценки.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется **автоматизированным способом** с применением лицензированного программного продукта «1С:Бухгалтерия».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет **директор Общества**.

Общество относится к субъектам **малого предпринимательства** и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество **не применяет:**

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
-

5. Основные средства

По строке **1150 «Основные средства»** бухгалтерского баланса отражена стоимость оборудования.

6. Нематериальные активы

По результатам инвентаризации, проведенной **31 декабря 2025 года**, нематериальные активы у Общества отсутствуют.

По строке **1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»** бухгалтерского баланса отражены суммы:

- предоставленного займа - **15 000,00 руб.**

Заем предоставлен на основании договора и носит возвратный характер.

7. Инвентаризация активов и обязательств

В целях подтверждения достоверности данных бухгалтерского учета в Обществе проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на конец отчетного года.

По итогам проведенной инвентаризации **расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием имущества не установлены, недостачи и излишки не выявлены.**

8. Денежные средства

В течение 2025 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях:

БИК 047102651 ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК
БИК 046577964 ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

Денежные потоки стабильны, кассовых разрывов не выявлено.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на **31.12.2025** сформирована главным образом за счет:

- задолженности покупателей;
- задолженности поставщиков по авансам выданным;

Дебиторская задолженность является текущей, связана с хозяйственной деятельностью и имеет высокую вероятность погашения.

10. Капитал

Величина уставного капитала Общества в течение **2025** года не менялась.

Резервный и добавочный капиталы в отчетном периоде не формировались.

Капитал сформирован за счет накопленной прибыли, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества.

11. Займы и кредиты

По строке **1510 «Краткосрочные заемные средства»** бухгалтерского баланса отражена задолженность по кредиту перед ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК".

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на **31.12.2025** г. сформирована главным образом за счет:

- задолженности перед поставщиками
 - задолженности в бюджет по налогам и сборам
-

13. Затраты на производство (себестоимость продаж)

Расходы по обычным видам деятельности за **2025** год в основном представлены следующими статьями затрат: заработную плату, содержание, аренду офиса, расходы на специальные лицензионные программы, расходы на проведение мед.анализов

14. Прочие доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения работ (оказания услуг) и предъявления расчетных документов покупателям.

15. Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе **принципа непрерывности деятельности и принципа исторической (первоначальной) стоимости**, за исключением случаев, когда федеральные стандарты бухгалтерского учета предусматривают иную оценку активов и обязательств.

16. Заключение

Финансовое положение организации оценивается как устойчивое. Организация осуществляет деятельность с получением прибыли.

Дата составления пояснений:

24 марта 2026 года

Руководитель

М.П.

/Вечкасова Я.М./

