

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «УРБАНСМАЙЛ+»

### 1. Краткая характеристика деятельности предприятия

- 1.1 Наименование Общество с ограниченной ответственностью «УРБАНСМАЙЛ+»;
- 1.2 Юридический адрес: 105064 г. Москва, ул. Земляной вал, д. 27 стр. 4;
- 1.3 Дата государственной регистрации: 02.11.2005;
- 1.4 ОГРН: 1057748880617;
- 1.5 Основной вид экономической деятельности: стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23);
- 1.6 Численность сотрудников: 3;
- 1.7 Уставный капитал: 10 000,00 рублей;
- 1.8 Участники: Еганова Светлана Анатольевна с долей 100%;
- 1.9 Директор: Еганова Светлана Анатольевна.

### 2. Общие положения

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УРБАНСМАЙЛ+» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Федерации об аудиторской деятельности.

### 3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.4 Основные средства</b>	
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	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)"

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 По состоянию на 31.12.2025 года в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 550 тыс. рублей, а именно:

- Комплексное оборудование для выполнения диагностических и лечебных процедур – 550 тыс. руб.

4.2 Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	17,0
Денежные средства в кассе	1,0
<b>Всего</b>	<b>18,0</b>

4.3 Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.
Взаиморасчеты по ЕСН	24,0
<b>Всего</b>	<b>24,0</b>

4.4 Строка баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.
Взаиморасчеты с поставщиками	93,0
<b>Всего</b>	<b>93,0</b>

## 5. Инвентаризация

5.1 В ходе инвентаризации недостатков и излишков не выявлено.

## 6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

6.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Директор

(подпись)

Еганова С.А.

"26" марта 2026 г.