

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭСКУЛАП"

## 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 «ЭСКУЛАП»

1.2. Юридический адрес - 634061, Томская область, г Томск, ул. Герцена, дом 45 помещение 1001

1.3. Дата государственной регистрации – 19.04.2010.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов не имеет

1.6. Уставный капитал составляет 35 833 руб. Участниками являются:

- Волкова Марина Александровна с долей 19,5 процентов
- Волков Виктор Александрович с долей 20,5 процентов
- Степыкин Виталий Витальевич с долей 60 процентов

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Стоматологическая практика

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Волков В.А. (приказ № 1 от 18.09.2023).

1.9 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### 3. Сведения об Учетной политике

В 2025 году изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились. Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 106н, в ред, -от 07.02.2020 №18н.

3.1 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023.

3.2 Учет основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.3 Учет аренды

Организация применяет упрощенный учет (пункт 11, 12 ФСБУ 25/2018).

3.4 Учет запасов.

Запасы списываются по себестоимости каждой единицы. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах отчетного периода. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

### 3.5 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

### 3.6 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

## 4. Основные показатели деятельности организации

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств составляет 38 т.р. состоит из оборудования для стоматологической практики.

Дебиторская задолженность Общества состоит из текущей задолженности поставщиков и по расчетам налогов и сборов.

Кредиторская задолженность Общества состоит из текущей задолженности поставщикам, по расчетам по налогам и взносам.

В отчетном году выручка составила 16 079 т.р.

## 5. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка и чистая прибыль за отчетный период выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

## 6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Волков Виктор Александрович