Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОСАМ-ГАСТРО».

1.2. Юридический адрес – 603002 , Нижний Новгород, ул.Марата, 27, помещение 167.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.08.2025г

1.4. Основной ОКВЭД –**86.22 Специальная врачебная практика.**

1.5. Среднесписочная сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

1.6.Бухгалтерский учет осуществляет ООО «Решение» на основании договора на бухгалтерское обслуживание от 10.08.2025г.

2. Основные положения учетной политики

2. 1 Учетная политика ООО «ОСАМ-ГАСТРО» сформирована в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2.2. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)
2.2.1. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств.
2.2.2. Активы стоимостью 100 000 руб. и менее учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности таких объектов организован забалансовый учет.
2.2.3. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится, обесценение не проверяется.

2.3. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)
Арендованные активы (право пользования) отражаются на счете 01 «Основные средства» обособленно. Обязательства по аренде отражаются в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Если договор аренды не предполагает изъятие актива или срок аренды менее 12 месяцев, арендные платежи признаются расходом равномерно.

2.4. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (без включения затрат на заготовку и доставку в стоимость запасов, если иное не предусмотрено договором). При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Группа ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Основные средства	66 367,9	1 095,3	66 272,6
в т.ч. Основные средства в собственности (машины и оборудование)	11 130 ,7	39,1	11 091,6
в т.ч. Право пользования активами (ППА, арендованное имущество)	55 237,3	1 056,3	54 181
в т. ч Оборудование к установке	1000	0	1000

4. Денежные средства

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.
Денежные средства и эквиваленты, всего	**492,3**
в т.ч. Денежные средства в кассе организации	**99,3**
в т.ч. Денежные средства на расчетных счетах в банках	**393,0**

5. Запасы

Вид запасов	На 31.12.2025, тыс. руб.
Запасы, всего	**1 325,5**
в т.ч. Сырье и материалы (расходные материалы, лекарства)	**568,4**
в т.ч. Инвентарь и хоз. принадлежности	**705,8**
в т.ч. Специальная оснастка и специальная одежда на складе	**51,3**

6. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.
Краткосрочная задолженность, всего	**8488**
в т.ч. перед поставщиками и подрядчиками	402,4
в т.ч. перед бюджетом по налогам и сборам	29,7
в т.ч. перед персоналом по оплате труда	198,4
в т.ч. по социальному страхованию и обеспечению	94,5
в т.ч. обязательство по аренде	7763

7. Долгосрочные заемные средства, в тыс. руб

Вид договора	Сумма основного долга	Начисленные проценты	Итого
Договор процентного займа	27 658	565	28 223

8. Другие долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражены обязательства по аренде помещений (права пользования) в сумме 46 442 тыс. руб. договорам аренды помещений.

9. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Аузяк Юлия Викторовна	400	4
2.	Ачкасова Инна Михайловна	600	6
3	Гагаев Роман Андреевич	400	4
4	Крутских Татьяна Леонидовна	500	5
5	Митраков Александр Александрович	3200	32
6	Иванушкин Сергей Александрович	4300	43
7	Кузнецова Александра Сергеевна	600	6
	Итого:	10 000	100

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.25г составил (12 902) тыс. руб.
В отчетном периоде организация не вела деятельность, направленную на извлечение выручки. Расходы, понесенные в 2025 году (регистрация юридического лица, бухгалтерские услуги, подготовка к лицензированию, содержание персонала, ремонт мед.клиники), согласно требованиям бухгалтерского учета признаны в составе расходов отчетного периода, что привело к формированию убытка. Формирование выручки начнется с 2026 года.

10. Иная информация

10.1. Оценка непрерывности деятельности: Руководство Общества оценило возможность продолжения деятельности в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 года.

10.2. События после отчетной даты: Все факты хозяйственной жизни отражены в учете в полном объеме. Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, не выявлено.
10.3. Государственная помощь: В отчетном периоде организация не получала государственную помощь.
10.4. Операции со связанными сторонами: В отчетном периоде осуществлялись операции со связанными сторонами (учредителями, аффилированными лицами по договорам аренды, лабораторной диагностики, договорам займа).Все операции со связанными сторонами совершались на условиях, не отличающихся от условий сделок с третьими сторонами, и не оказали значительного влияния на финансовые результаты Общества за отчетный период.

10.5. Прекращаемая деятельность: Организация продолжает свою деятельность в обычном режиме, не принимала решений о ликвидации или сокращении деятельности. **Признаков прекращаемой деятельности (согласно ФСБУ 4/2023) в отчетном периоде не установлено.** Ожидается, что с началом операционной деятельности в 2026 году организация начнет генерировать прибыль.

Пояснения составлены на основании данных бухгалтерского учета.

Генеральный директор		Ачкасова И.М.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.