

Общество с ограниченной ответственностью

Специалист

140105, г. Раменское, ул. Чугунова, д.15/1 ИНН 5040098930, КПП 504001001
р/сч 40702810200140000200 в ПАО «СДМ-БАНК» (ПАО) в г. Москва,
БИК 044525685, к/сч 30101810845250000685, тел. (496)46-5-81-11

Начальнику Межрайонной ИФНС России №1 по М.О.

от

Общества с ограниченной ответственностью «Специалист»

ИНН 5040098930 КПП 504001001

140105 М.О.г.Раменское, ул.Чугунова, д.15/1

(полное наименование организации, ИНН, КПП,
адрес места нахождения организации)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование ООО «Специалист»

1.2. Юридический адрес: 140105 М.О.г.Раменское, ул.Чугунова, д.15/1

1.3. Дата государственной регистрации: 20.04.2010г.

ООО "Специалист" были созданы обособленные подразделение без выделенного баланса и расчетного счета.

Обособленное подразделение по адресу: 142181 Московская область, г. Климовск, ул.Заводская Д11/2. Постановке на учет от 20.03.2012г. КПП 502145001 .

Обособленное подразделение по адресу; 140100 Московская область, г. Раменское, ул.Красноармейская, д.8,55. Постановка на учет 25.07.2017г. КПП 504045001.

Обособленное подразделение по адресу: 111250 г.Москва, ул.Солдатская, д.10,2. Постановка на учет 27.11.2017г. КПП 772245002.

1.4. Численность сотрудников всего : 15 чел.

1.5. Уставный капитал составляет 11000 рублей

Участником является

Ушкалова Светлана Георгиевна с долей 100 процентов.

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

86.21 Общая врачебная практика.

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не вкл. в другие группировки.

1.7. Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и др. организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории центра «Сколково»)

1.8. Сведения о руководстве:

Генеральный директор общества: Ушкалова Светлана Георгиевна Приказ №1 от 07.11.2019г.

2. Информация об ученой политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Основные средства :

В состав основных средств входят:

Система ультразвуковой диагностики

Кондиционер

Центрифуги медицинские

Прибор цифровой ультрацифровой диагностики

И др

Основные средства полностью самортизированы, но продолжают использоваться.

4. Инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	20.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	-
Денежные средства	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации основных средств, денежных средств, дебиторов и кредиторов недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности:

Основным доходом за 2025 год ООО "Специалист" является агентское вознаграждение от Принципала ООО "Независимая лаборатория ИНВИТРО" в соответствии с агентским договором №150 от 28.02.2013г., что составляет определенный процент для каждого обособленного подразделения от общей суммы, полученной Агентом (т.е. ООО Специалист") за лабораторные исследования, выполненные Принципом по договорам оказания платных услуг заключенным Агентом с пациентами. Данное агентское вознаграждение связано с взятием биоматериала для передачи Принципу. Агентский Договор №150 от 28.02.2013г. и Договор коммерческой концессии №150 от 13.02.2018г.

Доход по обособленному подразделению учитывается в головной организации в книге доходов и расходов. Налог по УСН уплачивается по месту головной организации. НДФЛ уплачивается по месту нахождения обособленных подразделений.

Также доходом ООО "Специалист" является выручка от оказанных услуг и прочее.

Оплата услуг происходит наличным или безналичным расчетом по пластиковой карте.

Комиссия банка при оплате безналичным расчетом учтена в доходах общества.

Для отдельного учета ООО "Специалист" как платежный агент ведет две кассовые книги. В одной из них фиксируются движения собственных наличных денежных средств, а в другой – движение ООО "Независимая лаборатория ИНВИТРО" наличных. То есть тех денег, которые организация получила в качестве платежного агента .

Доход за 2025 год ООО «Специалист» составил 42855 тыс. рублей, в том числе Агентское вознаграждение 39131 тыс. руб.

Доход от оказания мед. услуг и пр. 3724 тыс. руб.

Комиссия банка по эквайрингу при оплате по пластиковым картам от пациентов учтена в общей выручке в составе прочего дохода..

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Кредиторская задолженность перед принципалом , т.е. перед ООО "Независимая лаборатория ИНВИТРО" погашается всегда в течение следующего месяца. Акты сверки взаиморасчетов с принципалом заверяются руководителями ежеквартально.

Генеральный директор ООО «Специалист»

Ушкалова С.Г.

26.03.2026г.