ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЯЛИТА ГРУПП»

298600, Россия, Республика Крым, г. Ялта, ул. Чехова,д.6/5, литера У, кв.1
ИНН/КПП 9103092401/ 910301001
р/сч 40702810341040002421 в РНКБ Банк (ПАО) БИК 043510607

Исх.№ 5 от 27 марта 2026 года

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Ялита Групп». Юридический адрес — 298612, Республика Крым, г. Ялта, ул. Чехова, д. 6/5, кв.1. Дата государственной регистрации — 08.11.2019 г.

Основной вид деятельности — Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 24 человека.

Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками общества является Сафарян Артур Зограбович и Борисенко Константин Вадимович с равными долями по 50%.

Директор общества — Борисенко Константин Вадимович. Бухгалтер — Семикина Илона Владимировна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. 4. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Учет аренды	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене	п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018

	значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	
Расходы	Расходы на предоставление услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Исправление ошибок и изменение учетной политики	Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.	п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010
Бухгалтерская отчетность	Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.	пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023

3. Инвентаризация активов и обязательств

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 "Инвентаризация". По результатам проведенной инвентаризации от 15.12.2025г. недостач и излишков не выявлено.

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год
4.1. основные средства:

- первоначальная стоимость основных средств на начало года 27489 тыс.руб.
- списано основных средств на сумму 54 тыс.руб.
- приобретено основных средств на сумму 6556 тыс.руб.
- накопленная амортизация 24820 тыс.руб.

4.2. Запасы всего – 1816 тыс руб., из них:
- сырье и материалы 79 тыс.руб.
- товары 1737 тыс.руб.

4.3. Дебиторская задолженность
- всего 2386 тыс.руб., из них:
- по расчетам с покупателями и заказчиками 1486 тыс.руб.
- по расчетам с поставщиками 559 тыс.руб.
- по налогам и сборам 186 тыс.руб.
- по расчетам по предоставленным займам 145 тыс.руб.

4.4 Обязательства
- кредиторская заложенность по расчетам с поставщиками 945 тыс.руб.
- обязательства по налогам и сборам 353 тыс.руб.
- обязательства по аренде (лизингу) 1423 тыс.руб.

4.5. Расходы по обычным видам деятельности:
- материальные затраты 17484 тыс.руб.
- затраты на оплату труда 9412 тыс.руб.
- социальные отчисления 2482 тыс.руб.
- амортизация 4088 тыс.руб.
-прочие затраты 14254 тыс.руб.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности:
- выручка от основного вида деятельности 46013 тыс.руб.
- выручка от дополнительных видов деятельности 9207 тыс.руб.

5. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор		Борисенко Константин Вадимович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.