

# Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙДКЛИНИК»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. ДАННЫЕ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙД КЛИНИК»

Сокращенное наименование: ООО «ПРАЙД КЛИНИК».

Организационно- правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5029264044

Код постановки на учет: 502901001

Местонахождение и почтовый адрес: Общества: 141013, Московская обл, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Стрелковая, д. 4, помещ. 003

Дата государственной регистрации и государственный номер: ООО «ПРАЙД КЛИНИК» зарегистрирована в ЕГРЮЛ 26.07.2021 г, ОГРН 1211500007608

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками Общества являются следующие физические лица:

	Наименование	Размер уставного капитала	ИНН	Доля в Уставном капитале
1	Бровко Карина Викторовна	5 000	502917348484	50%
2	Бровко Ирина Александровна	5 000	502903613502	50%

В отчетном периоде генеральным директором являлась: Бровко Карина Викторовна.

Общество осуществляет следующие основной вид деятельности: Стоматологическая практика.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025г. составила 8человек.

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации сформирована, в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению N 5Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157Н

## Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов, в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Учет основных средств ведется по группам, к которым относятся основные средства:

- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности;

Принятые сроки полезного использования по основным группам приведены в таблице:

Наименование групп, ОС	СПИ, лет
Машины и оборудование	1-11

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Начисление амортизации по объектам основных средств 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.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (при условии, что основное средство имеет ликвидационную стоимость).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- Не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования;
- Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

## Нематериальные активы.

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующий одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в зависимости от причины их поступления в Общество.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд организации.

Объекты, обладающие всеми признаками нематериальных активов, стоимостью НЕ более 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Организация обеспечивает надлежащий контроль (с использованием забалансового счета) наличия и движения активов

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным способом.

В составе нематериальных активов учитываются незавершенные вложения, связанные с приобретением, созданием объектов, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования-период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Изменения сроков полезного использования и способа определения амортизации в 2025 году по нематериальным активам не производилось.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Общество определяет ликвидационную стоимость в отношении объектов нематериальных активов, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования. За исключением этого, по всем группам нематериальным активам Организации ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования НМА.

Наименованиепоказателя	Срокиполезногоиспользования (мес)
1	2
Прочие НМА (другие объекты интеллектуальной собственности)	От13до120

### Запасы (материалы)

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости.

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных обществом целях.

При отпуске запасов в производство, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы списываются одновременно с признанием выручки от их продажи.

### Дебиторская, кредиторская задолженности

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется по видам требований для контроля за исполнением обязательств, разделяя долги по контрагентам и срокам.

Обобщение информации выполненные работы и оказанные услуги, производится с использованием балансового счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, и относятся соответственно на финансовые результаты.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с ПБУ 4/99 бухгалтерский баланс должен содержать следующие числовые показатели: «Расчетные счета», «Валютные счета», «Прочие денежные средства», «Касса».

## 3. АКТИВЫ КОМПАНИИ

### Материальные внеоборотные активы

<i>тыс.руб</i>			
<b>Основные средства</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Основные средства	2 417	1 878	2 537

<i>тыс.руб</i>			
<b>Нематериальные активы</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Нематериальные активы	76	22	-

<i>тыс.руб</i>			
<b>Запасы</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Сырье и материалы	2 087	-	-

<i>тыс.руб</i>			
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Денежные средства	841	1 783	8 746

тыс.руб

<b>Дебиторская задолженность и другие оборотные активы</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 237	267	337
Расчеты по налогам и сборам	52	145	206

#### **4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

У Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют финансовые вложения.

#### **5. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

У Общества по состоянию на 31.12.2025 прочие обязательства отсутствуют.

#### **6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

У Общества по состоянию на 31 декабря 2025 отсутствуют заемные средства.

#### **7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

- Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в сумме - 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025г- 2 541тыс. рублей,
- Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024г- 3 696 тыс. рублей,
- Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023- 6 965 тыс.рублей.

#### **8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

тыс.руб

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 828	80	512
Расчеты по налогам и сборам	331	309	191
Расчеты по выплатам дохода	-	-	4 151

#### **9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости

проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

<i>тыс.руб</i>		
<b>Выручка</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Стоматологические услуги	28 780	28 115

<i>тыс.руб</i>		
<b>Себестоимостьтысруб</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Заработная плата	4 149	3 806
Страховые взносы	1 194	896
Амортизация	888	988
Материалы и запасы	12 835	9 338
Прочие	8 278	8 355
<b>Итого:</b>	<b>27 344</b>	<b>23 383</b>

## 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<i>тыс.руб</i>		
<b>Наименование</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>Прочие расходы всего в т.ч.</b>	<b>528</b>	<b>357</b>
Расходы на услуги банка	437	357
Прочие внереализационные расходы	91	-

## 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период отчетной между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходило.

## 12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## 13. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

На конец отчетного года у Общества отсутствуют судебные разбирательства.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРАЙД КЛИНИК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор

Бровка К.В.

27.03.2025г