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

Общество с ограниченной ответственностью «Гарден» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Рооссийской Федерации.

Применяемый режим налогообложения ООО «Гардент» - УСН «доходы».

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Гардент»

1.2. Юридический адрес – 195298, Санкт-Петербург, пр-кт Косыгина, д. 33, к. 1, лит. Б, пом. 5Н

1.3. Дата государственной регистрации – 17.12.2003

1.4. Численность сотрудников – 15 человек

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 человек
Медицинский персонал	9 человек

1.5. Уставный капитал составляет – 15000 рублей.

1.6. Единственным участником Общества является Наумов Григорий Наумович. Доля участия – 100%.

1.7. Основной вид деятельности:

86.23 – Стоматологическая практика

Общество имеет действующую лицензию Л-01148-78/00295610. Дата предоставления лицензии 18.09.2014 год

Лицензируемый вид деятельности; Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»);

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Наумова Евгения Григорьевна, приказ № 1 от 30.01.26

Главный бухгалтер Общества: Округина Ольга Александровна, приказ № 3 от 15.08.24 .

2. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия обьекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Всего в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся основные средства на сумму 804 тыс руб. Из них (тыс руб)-

	Первоначальная ст-сь на начало периода	Накопленная амортизация	Поступление за отчетный период	Начислена амртизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Машины и оборудование	697	697	431	28	1128	725
Офисное оборудование	---	----	408	7	408	7
Итого	697	697	839	35	1536	732

4. Нематериальные активы

На балансе Общества не числятся нематериальные активы.

5. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	**25.12.2025**	**Проведена**
Материально-производственные запасы	**26.12.2025**	**Проведена**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9263 тысячи рублей, что на 6721 тысячу рублей ниже аналогичного показателя прошлого года.

Уменьшение данного показателя связано с проведением ремонта в помещении клиники по рекомендации Роспотребнадзора. На время ремонта клиника была закрыта из-за невозможности приема пациентов с июля по декабрь 2025 года.

В связи с вышеуказанным у Общества за 2025 год образовался убыток в размере 5445 тысяч рублей.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор - Наумова Евгения Григорьевна