Общество с ограниченной ответственностью «ГРАЛ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГРАЛ».

1.2. Юридический адрес – город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, улица Гарибальди, дом 17, ЗН

1.3. Дата государственной регистрации – 25.11.2021.

1.4. **ИНН** 7727478427 **КПП** 772801001 **ОГРН** 1217700568964

1.5. Основной ОКВЭД – 86.90 Деятельность в области медицины прочая

1.6. Штатная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник Общества – Буралкина Наталья Александровна ИНН 132808769850.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Буралкина Наталья Александровна ИНН 132808769850
Главный бухгалтер Общества: Буралкина Наталья Александровна ИНН 132808769850

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10 Наличие обособленных подразделений. Обособленные подразделения отсутствуют

1.11 Принадлежность к субъектам МСП

Общество является субъектом МСП, категория микропредприятие.

Наименование субъекта	Категория	Регион	Дата включения в реестр	Дата исключения из реестра
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРАЛ" ОГРН: 1217700568964 ИНН: 7727478427	Микропредприятие	77 г.Москва	10.12.2021	(Пусто)

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГРАЛ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в

редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. В связи с тем, что Общество относится к субъектам МСП, оно имеет право сдавать отчетность и пояснения в упрощенном порядке в соответствии с ФСБУ 4/2023

4. Основные положения учетной политики

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства (тыс. руб.)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Холодильник лабораторный Позис (Pozis) ХЛ- 250 (2 двери металл), БП-000001	42 000,00	11 500,00	30 500,00		6 000,00			42 000,00	17 500,00	24 500,00
Центрифуга лабораторная медицинская Liston C2404 Classic, БП-000002	49 500,00	18 975,00	30 525,00		9 900,00			49 500,00	28 875,00	20 625,00
Итого	**91 500,00**	**30 475,00**	**61 025,00**		**15 900,00**			**91 500,00**	**46 375,00**	**45 125,00**

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

тип запасов	***на 31.12.2025 (тыс.руб)***	***на 31.12.2024 (тыс.руб)***	***изменения (Тыс.руб)***
- материалы/комплектующие	0	42	-42

- товары для перепродажи			
- готовая продукция			
ИТОГО	**0**	**42**	**-42**

9. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	***на 31.12.2025 (тыс.руб)***	***на 31.12.2024 (тыс.руб)***	***изменения (Тыс.руб)***
Дебиторская задолженность - всего	**730**	**3605**	**-2875**
в т.ч.			
- задолженность покупателей и заказчиков			
- авансы выданные	730	3605	-2875
- прочая			
Просроченная дебиторская задолженность	***0***	***0***	***0***

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют

11. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	***на 31.12.2025 (тыс.руб)***	***на 31.12.2024 (тыс.руб)***	***изменения (Тыс.руб)***
Кредиторская задолженность - всего	**479**	**667**	**-188**
в т.ч.			
- задолженность перед поставщиками	**295**	**559**	**-264**
- авансы полученные			
- налоги и взносы	**76**		**76**
- задолженность перед персоналом по оплате труда			
- задолженность перед персоналом по подотчетным суммам	**108**	**108**	**0**
- прочая			
Просроченная кредиторская задолженность	***0***	***0***	***0***

12. Инвентаризация

Дата проведения инвентаризации запасов 26 декабря 2025

Дата проведения инвентаризации обязательств 25 декабря 2025

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общество – лицензированная медицинская организация. В 2025 году было выкуплено действующим участником и переквалифицировалось на оказание услуг по направлению –

гинекология.

Общество подтверждает намерение продолжить свою деятельность в полном объёме, несмотря большую конкуренцию на рынке платных медицинских услуг. Общество не планирует останавливать свою деятельность в 2026 году.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-ка Буралкина Наталья Александровна ИНН 132808769850

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГРАЛ»

Буралкина Наталья Александровна