

## Общество с ограниченной ответственностью «Улыбайся»

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«Улыбайся»

1.2. Юридический адрес – 198303, Санкт-Петербург г, пр-кт Маршала Жукова, дом 36, корпус 1, литер А, помещение 26-Н

1.3. Почтовый адрес - 198303, Санкт-Петербург г, пр-кт Маршала Жукова, дом 36, корпус 1, литер А, помещение 26-Н

1.4. Дата государственной регистрации – 01.02.2018 г.

1.5. ОГРН – 1187847020503

1.6. ИНН/КПП- 7840075614 / 780501001

1.7. ОКВЭД - 86.23. Стоматологическая практика

1.8. Код организации по ОКПО- 24756955

1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.10. Уставный капитал составляет 10 000 руб, 100% принадлежит единственному учредителю – Аскерову Мардану Аллахверди Оглы.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере. Генеральный директор Общества: Аскеров Мардан Аллахверди Оглы. Обязанности Главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

1.12. Организация относится к субъектам МСП, является микропредприятием, ведет бухгалтерский учет в упрощенном виде и использует кассовый метод учета доходов и расходов. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». Состав форм бухгалтерской отчетности представляется как для малых предприятий.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности  
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Основа составления Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного

приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 01/12 УП от «13» ноября 2023 года.

#### 4. Основные средства, НМА, МПЗ.

4.1. Основные средства полностью самортизированы. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не производится. Основными средствами признается имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

4.2. НМА полностью самортизированы. НМА, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности являются все активы стоимостью более 100 000,0 рублей за единицу.

4.3. Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

4.4. Способ оценки товаров в рознице осуществляется по стоимости приобретения.

4.5. По строке «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов, предназначенных для осуществления предпринимательской деятельности стоматологической клиники. В состав запасов включены расходные материалы, инструменты и комплектующие, используемые в лечебно-диагностическом процессе.

#### 5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	2025	2024
55.03 «Депозитные счета»	0	1 000 000,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	348 700,00	348 700,00
Дебиторская задолженность	1659909,14	282965,94
Итого по финансовым и другим оборотным активам	2 008 609,14	1 631 665,94

#### 6. Краткосрочная Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 4 770 488,35 руб., что на 3 802 886,89 руб. превышает показатель 2024 года (967 601,46 руб.). Рост обусловлен приобретением рентгеновского аппарата Green 16 (модель PHT-65LHS). Организация приобрела основное средство, оплатив его частично, что привело к образованию задолженности перед поставщиком. Операция оформлена по договору ЛС1-02-07/25 от 02.07.2025.

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 26 492 676,24 руб., что на 2 366 372,72 руб. превышает показатель 2024 года (24 126 303,52 руб.). Рост связан с увеличением затрат на административно-управленческий персонал. Также возросли расходы на амортизацию основных средств управленческого назначения и консультационные услуги. Указанные изменения обусловлены расширением административного блока и внедрением новых управленческих решений.

#### 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Снижение чистой прибыли с 12 200тыс. руб. в 2024 году до 8 309 тыс руб. в 2025 году обусловлено ростом расходов на модернизацию материально-технической базы. Организация обновила оборудование для повышения качества услуг и расширения спектра предложений для пациентов. Затраты на обновление напрямую повлияли на финансовый результат отчётного периода. В долгосрочной перспективе эти меры должны способствовать увеличению доходов.

Генеральный директор Аскеров М.А.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.