

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РК-медцентр»

ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РК-медцентр»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН: 7719715177

ОГРН: 1097746000318

Юридический адрес: 105425, г. Москва, Сиреневый б-р, д.21А

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Стоматологическая практика (83.26)

Среднегодовая численность работающих в Обществе с ограниченной ответственностью ООО «РК-медцентр» составила:

за отчетный период 10 чел., за предыдущий отчетный период 10 чел.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Отчетность сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «РК-медцентр»

сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2 РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ); ПБУ
- учетной политикой организации.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что ООО «РК-медцентр» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Учетная политика организации

3.1. Общие положения

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1/24П от 01.12.2024г. и применяется последовательно.

Изменений учетной политики в отчетном году: *не было*.

3.2. Основные способы ведения учета

- **Основные средства:** учет по первоначальной стоимости; амортизация начисляется линейным способом. Лимит отнесения к основным средствам – более 100 тыс. руб. СПИ устанавливаются исходя из ожидаемых сроков использования.

- **Нематериальные активы:** Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов, за исключением лицензий и разрешений, которые имеют бессрочный срок использования.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

- **Запасы:** Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

- **Доходы и расходы:** признаются кассовым методом.
- **Резервы:** не формируются.
- **ПБУ18:** не применяется

4. Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составляет 116 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 141 тыс. руб.). Уменьшение показателя обусловлено амортизацией объектов основных средств в отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость нематериальных активов, финансовых вложений и иные внеоборотных активов составляет 2 396 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 728 тыс. руб.). Увеличение показателя обусловлено предоставлением займа в отчетном периоде.

4.2. Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 389 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 271 тыс. руб.). Рост показателя связан с положительным финансовым результатом отчетного года и накоплением денежных средств в кассе организации.

Финансовые и иные оборотные активы на отчетную дату составляют 105 тыс. руб. и представлены краткосрочными финансовыми вложениями.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года — 105 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 194 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины контрагентов.

4.3. Капитал и обязательства

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Размер уставного капитала в отчетном году не изменялся.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 480 тыс. руб. (непокрытый убыток на 31 декабря 2024 года — 282 тыс. руб.). Увеличение показателя обусловлено получением чистой прибыли по итогам отчетного года.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 526 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 2 616 тыс. руб.) и представлена обязательствами перед контрагентами и текущими обязательствами перед бюджетом. Существенного риска неисполнения обязательств не выявлено.

4.4. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 10 973 тыс. руб., что на 503 тыс. руб. превышает показатель 2024 года (10 470 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением объема оказываемых услуг.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 10 027 тыс. руб. (за 2024 год — 9 557 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с увеличением оказываемых услуг.

Прочие доходы за отчетный год отсутствуют.

Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 762 тыс. руб. (за 2024 год — 412 тыс. руб.).

5. Прочая существенная информация

Иная существенная информация, без раскрытия которой невозможно достоверное понимание финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств, отсутствует.

6. Риски.

С 22 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции в отношении России, Россия ввела ответные санкции.

Руководство организации следит за развитием экономической ситуации и предполагает, что в будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия будут вызваны изменением ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют; при этом предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и считает, что влияние вышеуказанных факторов на финансовые результаты в будущем не будут критичными, так как организация работает только на внутреннем рынке.

7. Связанные стороны, включая вознаграждение управленческого персонала и операции между ними.

Бенефициарными владельцами ООО «РК-медцентр» являются: иностранный гражданин (Республика Корея) Сон Чан Ян, гражданка Российской Федерации Сон Ольга Васильевна. Сон Чан Ян также занимает должность Генерального директора Общества.

8 События после отчетной даты отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность, как минимум 12 последующих месяцев.

Руководитель

М.п.



Дата: «30» марта 2026 г.

2 РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), ПБУ;
- учетной политикой организации.

2.2. Информация о непрерывности деятельности