

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год ООО «ОКЛИНИК»

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (п.1 ст.14) и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ООО «ОКЛИНИК» (далее Общество) и его имущественном положении.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Оклиник» (Общество), ИНН/КПП 7801726277/780101001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30.08.2023 г., за основным государственным регистрационным номером 1237800098359.

Юридический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург, Малый проспект Васильевского острова д. 54, к. 2, стр.1, помещение 9Н, комн. 1. Договор аренды заключен с ИП Фомичев Руслан Александрович.

Генеральным директором ООО «Оклиник» является Ничай Наталия Алексеевна

В 2023 - 2025 гг. Общество применяло упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов). Относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников Общества составила: 1 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

Лицензируемая деятельность в 2025 г отсутствует.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «Оклиник» не входят обособленные подразделения.

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Список участников Общества по состоянию на 31.12.2025г.:

№	ФИО (наименование) участника	ИНН	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость (рублей)
1.	Ничай Роман Игоревич	780109348029	50%	5000
2.	Ничай Наталия Алексеевна	140204261111	50%	5000

1.5. Информация об органах управления

Согласно п. Устава органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором).

Директор - Ничай Наталия Алексеевна.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

Годовая бухгалтерская отчетность, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах,

Отчетным годом является период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

2.2. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Организация устанавливает лимит стоимости основных средств в размере не менее 100 000 рублей. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации. Организация начинает начислять амортизацию с 1го числа следующего месяца после признания основного средства, заканчивает – с 1го числа следующего месяца после его списания с бухучета.

На 31.12.2025 г. показатель отсутствует.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Вложения классифицируются как финансовые, если они произведены с намерением получать выгоды (доходы) в будущем.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 «Финансовые вложения» показатель равен 0.

2.4. Материально-производственные запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая величину оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

По состоянию на 31.12.2025 года запасы по строке 1210 бухгалтерского баланса отсутствуют.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты в кредитных организациях, размещенных сроком не более 3 (трех) календарных месяцев и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. депозиты, размещенные на счетах кредитных организаций, отсутствуют.

Показатель по строке 1250 равен 0,331 тыс. руб. (денежные средства на счетах в банке).

2.7. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

По строке 1410 "Заемные средства (долгосрочные обязательства)"

На 31.12.2025 г. показатель равен 2 307 тыс. руб.

Займ получен от учредителя для пополнения оборотных средств, оплаты налогов, труда, прочих расходов.

По строке 1510 "Заемные средства (краткосрочные обязательства)"

В 2025 году краткосрочные обязательства по заемным средствам отсутствуют

2.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

б) прочие доходы.

В 2025 г. Общество фактическую финансово-хозяйственную деятельность не осуществляло, выручка по обычным видам деятельности отсутствует.

В отчетном периоде Общество осуществляло подготовительные мероприятия для начала основной деятельности, включая процесс подготовки к получению медицинской лицензии.

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество несет текущие расходы, связанные с обеспечением функционирования и подготовкой к ведению деятельности, в том числе расходы на аренду, обязательные налоговые платежи, страховые взносы, прочие АХР.

Сумма расходов в 2025 г составила 1 296 тыс. руб., основную часть которых составляет аренда помещения, по которому расположен юридический адрес Общества.

Финансовый результат сформирован по итогам 2025 г. за счет указанных расходов при отсутствии доходов.

3. Раскрытие прочей информации

3.1. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Таблица 1. Информация о сделках со связанными сторонами

№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
2025 год							
1	Ничай Н.А.	Учредитель 50%	Займ	1 292	2 307	Договор займа	
			Проценты	0	0		
Управленческий персонал							

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

1	Ничай Н.А.	Директор (Приказ № 1 от 30.08.2023)	Вознаграждение в виде оплаты труда	0		10 числа следующего месяца	
---	------------	---	--	---	--	----------------------------------	--

Таблица 2. Информация о конечных Бенефициарных владельцах:

ФИО конечного БВ	ИНН Конечного БВ	Основание
Ничай Роман Игоревич	780109348029	Прямое владение долей 50%
Ничай Наталия Алексеевна	140204261111	Прямое владение долей 50%

3.2. Незаконченные судебные разбирательства

ООО «Оклиник» не ведет по состоянию на последнюю отчетную дату не законченные судебные разбирательства.

3.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.4 Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство Общества провело анализ потенциальных рисков волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния на деятельность Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает товары, работы, услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве услуг и реализуемой

Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛИНИК»

Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

3.6. Информация о непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам данной оценки у Общества отсутствуют сомнения в возможности непрерывно продолжать свою деятельность.

В 2026 году Общество будет продолжать деятельности и не имеет намерений по ликвидации или прекращению деятельности. Планирует провести подготовительные мероприятия для начала основной деятельности, включая процесс подготовки к получению медицинской лицензии, что, как ожидается, приведет к получению выручки.

Генеральный директор

Ничай Н.А.

31.03.2026г.