

Общество с ограниченной ответственностью "ЧАСТНАЯ ФИЗИОТЕРАПИЯ"
(ООО " ЧАСТНАЯ ФИЗИОТЕРАПИЯ ")
ИНН: 7447233569, КПП: 744701001, ОГРН: 1137447015804,
адрес: 454016, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, д.87А, офис 17

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 86.21.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Общая врачебная практика

Общество имеет лицензии на осуществление медицинской деятельности (при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: лечебной физкультуре, медицинскому массажу, физиотерапии; при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: лечебной физкультуре и спортивной медицине, физиотерапии. Лицензия действует с 08.05.2014 бессрочно.

2. Учетная политика

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

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4 Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.5 Займы и кредиты. Расходы 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.

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Комина Алена Николаевна	5 000	50	5 000	50
2.	Шарафеева Елена Евгеньевна	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода				
				поступило		списано				переклассифицировано				резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	за счет резерва по сомнительным долгам		дебиторская задолженность					
									дебиторская задолженность	резерв						

				догово ра)										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.		()			()	()		()		()		()	()
	за год 2024 г.		()			()	()						()	()
в том числе: беспроцентные займы	за год 2025 г.		()			()	()		()		()		()	()
	за год 2024 г.		()			()	()						()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	28	()	175		(28)	()						()	175 ()
	за год 2024 г.	10	()	28		(10)	()						()	28 ()
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	за год 2025 г.	28	()	175		(28)	()						()	175 ()
	за год 2024 г.	10	()	28		(10)	()						()	28 ()
покупателей и заказчиков	за год 2025 г.		()			()	()						()	()
	за год 2024 г.		()			()	()						()	()

беспроцентные займы	за год 2025 г.		()			()	()						()		()
	за год 2024 г.		()			()	()						()		()
Итого	за год 2025 г.		()			()	()		0		X	X	0		()
	за год 2024 г.		()			()	()				X	X	()		()

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025	За год 2024
Материальные затраты	414	548
Затраты на оплату труда	203	156
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	16	42
Итого расходы по обычным видам деятельности	633	746

4. Иная информация

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Директор

(наименование должности)

27 февраля 2026 г.

(подпись)

Комина А.Н.

(расшифровка подписи)