

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АВЕ ВИТА ДГТУ»

ОГРН 1166196072679 ИНН 6165200482 КПП 616501001

ОКПО 02175057 ОКВЭД 86.10

Юридический адрес: 344079, г. Ростов-на-Дону, ул. Освобождения, д. 63А

Фактический адрес: 344003, г. Ростов-на-Дону, пл. Гагарина, здание 1, строение 15;
344003, г. Ростов-на-Дону, пр-кт М. Нагибина, д.5; 344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д.145
тел. (863) 298-34-54, e-mail: avevitadgtu@gmail.com

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

г. Ростов-на-Дону

«27» февраля 2026 года

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об организации и краткая характеристика деятельности

2.1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «АВЕ ВИТА ДГТУ».

2.2. Сокращенное наименование – ООО «АВ ДГТУ».

2.3. Юридический адрес – 344079, г. Ростов-на-Дону, ул. Освобождения, д. 63А.

2.4. Фактический адрес – 344003, г. Ростов-на-Дону, пл. Гагарина, здание 1, строение 15; 344003, г. Ростов-на-Дону, пр-кт М. Нагибина, д. 5; 344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д.145.

2.5. Дата государственной регистрации: 22.04.2016 года

2.6. ООО «АВ ДГТУ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, применяет общую систему налогообложения (ОСНО). В связи с тем, что Общество оказывает медицинские услуги населению, которые входят в одноименный Перечень медицинских услуг, утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 20 февраля 2001 года №132 «Об утверждении перечня

медицинских услуг по диагностике, профилактике и лечению, оказываемых населению, реализация которых независимо от формы и источника их оплаты не подлежит обложению налогом на добавленную стоимость», оно освобождено от обложения налогом на добавленную стоимость (пп.2, п.2, ст. 149 НК РФ).

2.7. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 67 чел., в том числе по подразделениям:

Наименование подразделения	Списочная численность, чел.
1. Общеполиклинический медицинский персонал	3
2. Поликлиническое отделение	19
3. Дневной стационар	4
4. Отделение медицинской профилактики для взрослых	4
5. Стоматологическое отделение	1
6. Административно-хозяйственная служба	27
7. Стоматологическое отделение (платные услуги)	9
ИТОГО	67

2.8. Сведения о видах экономической деятельности Общества по ОКВЭД

2.8.1. Основной вид экономической деятельности:

86.10 – Деятельность больничных организаций.

2.8.2. Дополнительные виды экономической деятельности:

86.21 – Общая врачебная практика;

86.23 – Стоматологическая практика;

86.90.9 – Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;

96.02 – Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты.

2.8.3. В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по основному виду деятельности – 86.10 «Деятельность больничных организаций» и дополнительному – 86.23 «Стоматологическая практика».

2.8.4. По основному виду деятельности 86.10 «Деятельность больничных организаций» и дополнительному – 86.23 «Стоматологическая практика» Общество оказывает медицинские услуги прикрепленному населению, преимущественно студентам, работникам и членам семей работников Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Донской государственный технический университет», а также работникам Общества и членам их семей. Медицинские услуги предоставляются пациентам как бесплатно в рамках территориальной программы ОМС (по полису ОМС), так и в рамках платной деятельности.

2.9. Общество имеет лицензию на осуществляемый вид деятельности, выданную Министерством здравоохранения Ростовской области (рег. № ЛО-61-01-006228 от 13.02.2018 и рег. №ЛО41-01050-61/00367450 от 29.07.2019).

2.10. Капитал и расчеты с участниками

2.10.1. Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

2.10.2. Участниками (учредителями) Общества являются:

№п/п	ФИО (наименование) участника	Доля участия, %	Номинальная стоимость, рублей
1.	Фомин Валерий Аркадьевич	47,0	5 170,0
2.	Агасарян Наталья Владимировна	33,4	3 674,0
3.	ООО «ДГТУ-КОНСАЛТСЕРВИС»	19,6	2 156,0
ИТОГО		100,0	11 000,0

2.10.3. В 2025 году дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

2.10.4. В отчетном периоде произведены расчеты с участниками: Общество произвело выплату Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего образования «Донской государственной технической академии» действительной стоимости доли (33,4%) уставного капитала ООО «АВ ДГТУ» в связи с выходом участника из Общества, а новый участник Агасарян Наталья Владимировна оплатила задолженность за покупку доли (33,4%) в уставном капитале Общества.

2.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Фомин Валерий Аркадьевич (приказ №1 от 07.05.2018)

Главный бухгалтер Общества: Ярмова Татьяна Владимировна (приказ №5 от 19.02.2020).

3. Информация об учетной политике

3.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

3.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

3.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

3.4. Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

3.5. 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.

3.6. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

3.7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4. Основные средства

4.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4.3. Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Нематериальные активы

5.1. В составе НМА числится сайт ave-вита.рф. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

6. Запасы

6.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

6.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6.4. Оценка при списании запасов для обеспечения деятельности осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовый результат

7.1. Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации услуг – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

8. Аренда

8.1. Общество применяет нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведет без применения ФСБУ 25/2018 (пп. «в» п. 11, п.12 ФСБУ 25/2018).

8.2. В связи с тем, что у Общества заключены договоры аренды нежилых помещений по адресам: г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д. 145, пр-кт М. Нагибина, д. 5 и пл. Гагарина, здание 1, строение 15 и объект аренды (нежилое помещение)

не предполагается к выкупу и не передается в субаренду Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

9. Инвентаризация

9.1. В ходе инвентаризации, проведенной по приказу №5-ИНВ от 12.11.2025 года недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

10.1. Выручка Общества за отчетный период составила 123 136 тыс. рублей (в том числе доля доходов Общества распределяется: 88% (108 093 тыс. рублей) от деятельности в рамках ОМС, 12% (15 043 тыс. рублей) – от платных услуг), что ниже аналогичного показателя прошлого года 146 439 тыс. рублей (в том числе доля доходов Общества распределяется: 92% (134 539 тыс. рублей) от деятельности в рамках ОМС, 8% (11 900 тыс. рублей) – от платных услуг) на 23 303 тыс. рублей (-16%). Уменьшение данного показателя связано с тем, что с июля 2025 года финансирование в рамках деятельности ОМС сокращено более, чем на 50%, согласно Протокола распределения средств ОМС ТФОМС Ростовской области №7 от 30.07.2025 г. (Приложение №2), размещенного на официальном сайте ТФОМС. На основании сложившейся ситуации у Общества резко возник дефицит денежных средств на выплату заработной платы работникам, а также уплату страховых взносов, поэтому для обеспечения благоприятного климата в Обществе, снижения социальной напряженности со стороны работников, а поддержания полноценной работы принято решение о необходимости привлечения заемных средств, в результате заключен кредитный договор с ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ» в размере до 6 млн. рублей на срок до 18 месяцев.

На конец отчетного периода рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

11.1. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

12.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

13.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026года.

Генеральный директор ООО «АВ ДГТУ»
Главный бухгалтер ООО «АВ ДГТУ»

В.А. Фомин
Т.В. Ярмова