

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ПО ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «АЭРОДАР-МЕД»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «АЭРОДАР-МЕД» (далее по тексту – Общество) является медицинская деятельность-услуги скорой медицинской помощи.

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

При формировании учетной политики исходили из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.1. Признание доходов и расходов:

Выручка и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки и оказания услуг).

3.2. Основные средства:

- Первоначальная стоимость признается в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику). Иные связанные с приобретением затраты (доставка, монтаж и т.д.) признаются расходами периода.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.
- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными

3.3. Капитальные вложения:

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).
- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.
- Проверка на обесценение не проводится.

3.4. Нематериальные активы:

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА не установлен.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.5. Прочие аспекты:

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Принимаются к учету по цене поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- **Финансовые вложения:** Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).
- **Оценочные и условные обязательства:** ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.
- **Налог на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется.
- **Изменения УП и ошибки:** Последствия отражаются перспективно.
- **Расходы по займам:** В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.
- **Изменения оценочных значений:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах.

4. Иная существенная информация

Общество было создано в отчетном 2010 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 05 мая 2010 года. ОГРН 1105009002218

4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса

4.1.1. Материальные внеоборотные активы

На 31.12.2025 общая сумма показателя составляет 13 847 тыс. руб. В их состав входят:

- Медицинское оборудование– 127 тыс. руб.
- Здания и сооружения (помещение мед. центра) – 6 919 тыс. руб.

- Транспортные средства – 6 801 тыс. руб.

4.1.2. Запасы

Показатель «Запасы» сформирован с применением упрощенных способов ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по цене поставщика; затраты на заготовку и доставку признаются расходами периода. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. На 31.12.2025 величина запасов составляет 801 тыс. руб. и преимущественно состоит из товаров медицинского назначения.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату показатель сформирован в сумме 26 311 тысяч рублей за счет остатков на расчетных счетах (25 997 тыс. руб.) и наличных денежных средств в кассе (314 тыс. руб.)

4.1.4. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет **4 341 тыс. руб.** В состав показателя входят:

- **Дебиторская задолженность контрагентов (4 341 тыс. руб.):**
Включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Крупнейшими составляющими являются задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги (3 356 тыс. руб.) и авансы, выданные поставщикам (772 тыс. руб.). Срок погашения не превышает 12 месяцев.

4.5. Капитал

На 31.12.2025 года капитал составляет **43 939** тыс. руб.

4.5.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составила: 10 000 рублей

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	тыс. руб.
			На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

- На начало периода -2 доли :80% и 20%
- Изменение за период: выход одного участника путем продажи доли другому участнику
- На конец периода-1 доля:100%

4.5.2. В 2025 году выплачены промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев в размере 5 826 тысяч рублей. **Нераспределенная прибыль составила 43 929 тыс. руб.**

4.6. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка:** Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – реализация услуг в области медицины, оказанных Обществом. Выручка признается в момент подписания акта выполненных услуг (метод начисления). Общая сумма выручки за 2025 год составила **88 290 тыс. руб., в том числе, облагаемая НДС по ставке 5% (агентские договоры) в сумме 914 тыс. руб.**
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производственной деятельностью, а также с управлением Обществом. Расшифровка структуры расходов:
 - Материальные затраты (стоимость материалов, услуг сторонних организаций производств. характера): 24 764 тыс. руб.
 - Расходы на оплату: 19 410 тыс. руб.
 - Отчисления на социальные нужды: 5 174 тыс. руб.
 - Амортизация: 4 732 тыс. руб.
 - Прочие производственные расходы: 12 668 тыс. руб.
 - **Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составили: 66 748 тыс. руб.**
- **Проценты к уплате:** в отчетном периоде у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные займы, а также иные заемные обязательства, предполагающие начисление процентов. Следовательно, расходы в виде процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не отражены.
- **Прочие доходы:** Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. Состав доходов:
 - Проценты к получению по депозитным счетам: 2 024 тыс. руб.
 - Доход от реализации автомобиля СМП: 95 тыс. руб.
 - Возмещение ущерба: 207 тыс. руб.
 - Списание задолженностей: 14 тыс. руб.
 - **Итого прочих доходов (сальдо): 2 340 тыс. руб.**
- **Прочие расходы:** Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:
 - Эквайринг: 344 тыс. руб.
 - Расходы на услуги банка: 490 тыс. руб.

- Резерв по сомнительным долгам: 181 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы: 84 тыс. руб.
- **Итого прочих расходов: 1 099 тыс. руб.**
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:** Показатель включает информацию о сумме начисленного налога при упрощенной системе налогообложения за 2025 год, который составляет **2 697 тыс. руб.**
- **Чистая прибыль (убыток):** Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Чистая прибыль за 2025 год составила **20 086 тыс. руб.**

4.7. Операции со связанными сторонами

В соответствии с пунктом 46 (д) ФСБУ 4/2023 сообщаем следующую информацию о лице, обладающем прямым и конечным контролем над Обществом: Контроль осуществляет **единственный участник – физическое лицо Вацик-Городецкая Мария Васильевна** -доля участия в уставном капитале –100%.

Контролирующему лицу **Вацик-Городецкой Марии Васильевне** произведена выплата дивидендов по итогам финансового результата за 9 месяцев 2025 года в размере 5 826 тыс. руб. на основании решения единственного участника участников.

4.8. Непрерывность деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 43 939 тыс. руб., на 31.12.2024 года -29 679 тыс. руб., на 31.12.2023года – 29 645 тыс. руб.

Руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

4.9. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Генеральный Директор _____

Н.Н. Гусарова

Дата 11.03.2025

