

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

Общество с ограниченной ответственностью Клиника «Эндостом» (ООО Клиника «Эндостом »)

ИНН 7714416159/ КПП 771401001

ОГРН 5177746051599

Адрес: 125252, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хорошевский, Берёзовой Рощи проезд, дом № 12, этаж 2, помещение II, комната 5

1. Общая информация об организации

ООО Клиника «Эндостом» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 Деятельность больничных организаций;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 11 от 01.05.2021 г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125252, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хорошевецкий, Берёзовой Роши проезд, дом № 12, этаж 2, помещение II, комната 5. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

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

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Учет расходов по займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». По состоянию на 01.01.2025 г. на счете на счете 67.03 «Долгосрочные займы» числятся процентные займы полученные от физического лица (ставка 10 % годовых) в сумме 6 578 000, рублей , в 2025 году погашены займы на сумму 2 078 000, 00 рублей , по состоянию на 31.12.2025 г. числятся не погашенные займы на сумму 4 500 000,00 рублей. На 01.01.2025 г. на счете 67.04 «Проценты по долгосрочным займам » числятся начисленные проценты по займам (ставка 10 % годовых) полученные от физического лица в сумме 1 002 176,00 рублей. За 2025 год начислены проценты 537 597,00 рублей , выплачены проценты в сумме 1 217 848,00 рублей, задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2025 г.315 925,00 рублей.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сысолятин С.П., доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды .

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сысолятин С.П.

Главный бухгалтер — Сысолятин С.П..

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО Клиника «Эндостом» С.П. Сысолятин

Главный бухгалтер ООО Клиника «Эндостом» С.П. Сысолятин