

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЙКЛИНИК»
за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЙКЛИНИК» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЙКЛИНИК» (далее – Общество) создано в 2018 году (дата государственной регистрации – 05.10.2018г.).

ИНН 6671089801 КПП 667101001

ОГРН 1186658074217

Общество зарегистрировано по адресу: 620016, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чкалова, дом 231, подъезд 6, офис 3

Функцию единоличного исполнительного органа исполнял:

Главный врач, Мирошниченко Анастасия Валерьевна.

Уставный капитал общества составляет 20 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участники Общества - Мирошниченко Анастасия Валерьевна – доля в уставном капитале 75%, Общество – доля в уставном капитале 25%.

Основным видом экономической деятельности Общества является «Специальная врачебная практика» (ОКВЭД 86.22).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2025 года составила 12 (двенадцать) человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основные аспекты Учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, если предназначен для использования (потребления), погашения или продажи в течение периода менее 12 месяцев, актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений. Все остальные активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, если подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЙКЛИНИК» за 2025 год.

2.3. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.4. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1.Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

В отраженной в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторской задолженности нет просроченной дебиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	803	-	310	-	(498)	-	-	-	614	-
	За 2024 г.	989	-	656	-	(843)	-	-	-	803	-
Итого	За 2025 г.	803	-	310	-	(498)	-	-	X	614	-
	За 2024 г.	989	-	656	-	(843)	-	-	X	803	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЙКЛИНИК» за 2025 год.

3.2.Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице

Отраженная в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность является текущей.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	313	294	-	(149)	-	-	458
	За 2024 г.	3 575	192	-	(3 454)	-	-	313
Итого	За 2025 г.	313	294	-	(149)	-	X	458
	За 2024 г.	3 575	192	-	(3 454)	-	X	313

3.3.Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31 407	21 927
Затраты на оплату труда	4 078	2 523
Отчисления на социальные нужды	1 139	662
Амортизация	2 260	2 110
Прочие затраты	375	1 742
Итого по элементам	39 259	28 963
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 259	28 963

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Главный врач ООО «АЙКЛИНИК»

/Мирошниченко А.В./