

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АпрельМедЦентр».

1.2. Юридический адрес – 236022, Калининградская обл, г Калининград, ул Сержанта Колоскова, д.8Б, офис1.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.2024

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 81 человек, в том числе:

Персонал	17 человек
Медицинский персонал	64 человека

Среднесписочная численность – 21 человек

Общество обязано предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

Организация предоставляет одно квартируемое место одному инвалиду.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками является

- А.Ю. Кулаковский с долей 50 процентов;
- Н.П. Кулаковская с долей 50 процентов.

1.6. Основным видом деятельности организации является оказание медицинских услуг. Код ОКВЭД 86.10 «Деятельность больничных организаций».

1.7. Сведения о руководстве:

Генеральным директором Общества: А. Ю. Кулаковский (приказ №1 от 11.02.2025).

1.8. Организация применяет упрощенную систему налогообложения – доходы минус расходы

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Организации включаются:
Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применяются.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального

закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ "О бухгалтерском учете"
 Организация применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025, с учетом пунктов 51-54 Стандарта) и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.
 Иной существенной информации в 2025 году не было.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом, согласно п.3 ФСБУ6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение, списание происходит по мере использования методом ФИФО.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №3/31 от 19.03.2021 без права выкупа.

4. Нематериальные активы

В составе НМА числятся объект в виде приобретенной программ ЭВМ. Данные объекты признаются как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации.

Наименование показателя	Стоимость на начало 2025 года	Накопленная амортизация на начало 2025 года	Поступило за 2025 год	Амортизация за 2025 год	Стоимость на конец 2025 года	Накопленная амортизация на конец 2025 года
Нематериальные активы	-	-	271	45	271	45

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится медицинское и офисное оборудование. Данные объекты признаются как ОС по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации.

Наименование показателя	Стоимость на начало 2025 года	Накопленная амортизация на начало 2025 года	Поступило за 2025 год	Амортизация за 2025 год	Стоимость на конец 2025 года	Накопленная амортизация на конец 2025 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	14423	1542	14423	1542
Офисное оборудование	-	-	965	279	965	279
Итого:	-	-	15388	1821	15388	1821

6. Дебиторская задолженность.

Расшифровка суммы по статье 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	На начало 2025 года	Поступило в 2025 году	Погашено за 2025 год	На конец 2025 год
Расчеты с поставщиками	3114	819	3114	819

и подрядчиками				
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	218	-	218
Итого	3114	1037	3114	1037

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 111166 тыс. руб. Прием пациентов и как следствие выручку организация начала получать только с апреля месяца 2025 года, после получение лицензии на осуществление медицинской деятельности. Этот документ, подтверждающий право на оказание медуслуг в РФ, выдается только после соответствующей подготовке помещения и оборудования, закупке медицинских материалов и препаратов. Это объясняет превышения расходов над доходами в 2025 году.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор А. Ю. Кулаковский