

ООО «Д.О.Клиник»
ИНН 7801731372

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

1. Общие сведения об обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Д.О.Клиник»
Сокращенное наименование	ООО «Д.О.Клиник»
Учредитель, доля участника	Пашенко Наталья Александровна, доля участия 100 %
Руководитель	Пашенко Наталья Александровна
Уставный капитал	10 000 руб.
Юридический адрес	199155, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТРОВ ДЕКАБРИСТОВ, УЛ. ОДОЕВСКОГО, Д. 22, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 10-Н
Дата регистрации	12 февраля 2024 г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1247800014076
ИНН / КПП	7801731372 / 780701001
ОКПО	82514384
ОКВЭД	86.90 Деятельность в области медицины прочая
Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства	Включено с 10.03.2024

2. Характеристика деятельности общества

Основной вид деятельности ООО «Д.О.Клиник» (далее – Общество) – деятельность в области медицины прочая, включающая услуги массажного салона, психолога.

Хозяйственная деятельность Общества в 2025 году велась по основному виду деятельности

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, получена чистая прибыль в сумме 1797 тыс. руб.

3. Ведение бухгалтерского учета

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. На основании чего, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)" (Пр. Минфина России от 24.10.2008 N 116н (ред. от 27.11.2020)

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество пользуется возможностью не применять отдельные способы бухгалтерского учета, если такое неприменение предусмотрено федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, для организаций, применяющих упрощенные способы и формы. Случаи, когда Общество не пользуется такой возможностью, указываются в учетной политике.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с применением рабочего Плана счетов бухгалтерского учета, определенного в программе 1С:Бухгалтерия, и основанного на плане счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, формы бухгалтерских регистров, формируемых на базе программы 1С:Бухгалтерия.

4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

5. Учетная политика

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше установленного лимита. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по покупной стоимости (стоимости поставщика). При этом все иные затраты, связанные с приобретением, в полной сумме в периоде их осуществления относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Информация о доходах формируется в бухгалтерском учете и отчетности Общества в соответствии с правилами, установленными ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом МФ РФ от 6 мая 1999 г. №32н). Доходы от обычных видов деятельности признаются в учете по мере отгрузки.

Информация о доходах формируется в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с правилами, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом МФ РФ от 6 мая 1999 г. №33н). Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

7. Иная информация

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Выручка от продаж составила 5585 тыс.руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах). По строке 2110 представлены расходы по обычным видам деятельности в сумме 3544

тыс.руб.

Единственным учредителем Общества от 14.01.2026 № 1-Л принято решение о ликвидации Общества, назначен ликвидатор Пащенко Н.А. ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 2267800072241 от 21.01.2026.

Ликвидатор

Пащенко Н.А.