

Общество с ограниченной ответственностью «АпрельКА»

**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 «АпрельКА».

1.2. Юридический адрес – 236029, Калининградская обл, г Калининград, ул Партизанская, д.6, кабинет 406 (4 этаж)

1.3. Дата государственной регистрации – 01.09.2017

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 94 человека, в том числе:

Персонал	26 человек
Медицинский персонал	68 человек

Среднесписочная численность – 54 человека

Общество обязано предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

Организация предоставляет одно квартируемое место одному инвалиду.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является

- А.Ю. Кулаковский с долей 100 процентов.

1.6. Основным видом деятельности организации является оказание медицинских услуг. Код ОКВЭД 86.21 «Общая врачебная практика».

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: А .Ю .Кулаковский (приказ №14 от01.09.2022).

Главный бухгалтер Общества: Л .В. Полищук (приказ №11 от01.03.2018).

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 от 01.10.2021 без права выкупа.

4. 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)	10656	2381	3894	2015	14550	4396
Офисное оборудование	405	199	416	116	821	315
Итого:	11061	2580	4310	2131	15371	4711

Наличие и движение прав пользования активами

В составе прав пользования активами числится транспортное средство Avatr C11 и медицинское оборудование система УЗИ Resona. 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
Права пользования активами	20453	3922	-	3720	20453	7642

5. Дебиторская задолженность.

Существенное увеличение суммы по статье 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в 2025 году произошло в связи с отражением в составе дебиторской задолженности суммы беспроцентных займов, предоставленных контрагентам в размере 15200 тыс. рублей.

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 и подрядчиками	2843	2100	2928	2016
Расчеты с покупателями и заказчиками	414	237	414	237
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20	15200	20	15200
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	1416	-	1416
Расчеты ЕНС	371	29	-	400
Итого	3648	18953	3362	19269

6. Инвентаризация.

В декабре 2025 года проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, нематериальных активов. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 170750 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя 2024 года. Снижение выручки в отчетном периоде является временным фактором. Так как одним из ключевых направлений деятельности ООО "АпрельКА" является детская стоматология, то работа этого отделения оказывает самое большое влияние на выручку клиники. В прошлом году заметное влияние на оборот клиники оказало отсутствие на рабочем месте одного из ключевых докторов. Также в клинике проводилась подготовка к запуску новых стоматологических кабинетов (расширение отделения в направлении ортодонтии), что потребовало временного закрытия на ремонт и дополнительных вложений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.Ю. Кулаковский