

**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 «АпрельМЕД».

1.2. Юридический адрес – 236029, Калининградская обл, г Калининград, ул Партизанская, д.6

1.3. Дата государственной регистрации – 30.07.2013

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 78 человек, в том числе:

Персонал	28 человек
Медицинский персонал	50 человек

Среднесписочная численность – 55 человек

Общество обязано предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

Организация предоставляет одно квартируемое место одному инвалиду.

1.5. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- А.Ю. Кулаковский с долей 33 процента;
- Н.П. Кулаковская с долей 67 процентов;

1.6. Основным видом деятельности организации является оказание медицинских услуг. Код ОКВЭД 86.23 «Стоматологическая практика»

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Н.П.Кулаковская (приказ №10 от30.07.2023).

Главный бухгалтер Общества: Л.В. Полищук (приказ № 13 от 24.02.2014).

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 № 1 от 01.03.2019 без права выкупа.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится медицинское 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)	17535	7960	3482	2651	21017	10611

Также в составе основных средств отражено медицинское оборудование на сумму 510 т.руб. числящееся на 08 счете, поступившее, но не принятое к учету.

5. Нематериальные активы

В составе НМА числятся два объекта в виде приобретенных 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	454	454	303	50	757	504

6. 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 15 000 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	277	848	354	771

Расчеты с покупателями и заказчиками	2299	2509	2440	2369
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	15340	352	15000
Расчеты ЕНС	197	939	-	1136
Итого	2785	19636	3146	19276

7. Инвентаризация.

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

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 291676 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя 2024 года. Рост данного показателя обусловлен увеличением объемов продаж и предпринятом организацией комплексом мер по расширению пациентопотока. Мы работаем над привлечением новых и удержанием текущих пациентов, за счет повышения квалификации врачей, работы с отзывами пациентов, сюда включается внедрение онлайн-записи, SMS-напоминаний, формирование доверия и повышение сервиса.

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

Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Н. П. Кулаковская