

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АЛЬФА-КЛИНИКА» за 2025 год

Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АЛЬФА-КЛИНИКА» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы №16 по г. Москве.
2. ОГРН 5147746241935, дата регистрации 20.10.2014
3. ИНН 7716787712 , КПП 771601001
4. Юридический адрес: 129336, Г.МОСКВА, УЛ. ТАЁЖНАЯ, Д. 1
5. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей.
6. Состав учредителей: Сербов Александр Владимирович с долей 100%,
7. Средняя численность сотрудников за отчетный период составила 12 человек.
8. Основной вид деятельности: Деятельность больничных организаций ОКВЭД 86.10
9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика ООО «АЛЬФА-КЛИНИКА» утверждена приказом директора Сербовым А.В.. № 1 от 29.12.2024 в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская(финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н, Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Основные элементы учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Применяемая форма бухгалтерского учета - автоматизированная, с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Существенной признавалась ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменился бы более чем на 5%.

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

Выручка от продажи товаров(услуг), признавалась по мере реализации услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте – МПЗ) ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы по обычным видам деятельности.

Структура выручки

Общая сумма выручки – 61 192 тыс. руб.
Из них
- По основному виду деятельности – 95,75%

Прямые и общехозяйственных расходы организации по элементам

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.
Материальные затраты	10787,5
Расходы на оплату труда	9964,2
Отчисления на социальные нужды	2565,8
Амортизация	619,4
Прочие затраты	24365,1
Итого по элементам	48302,00

Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных задолженностей.

Иных резервов не создавалось.

Оценка финансового положения организации, финансовых результатах деятельности организации.

1.Общий коэффициент покрытий или текущей ликвидности.

Этот показатель позволяет оценить, как организация справляется со своими текущими обязательствами:

Сумма оборотных активов в отношении и к величине краткосрочных обязательств

Глик $27645/1747=15,82$

Этот показатель больше единицы, что отражает достаточность оборотных средств в организации.

2. Анализ рентабельности.

Показатель рентабельности производственной деятельности (финансовой доходности) компании характеризует деловую активность. Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

$12978/61192 = 21\%$ Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким..

Условные факты по организационной хозяйственной деятельности

В отчетном периоде выданных гарантийных обязательств у Общества нет.

Судебных процессов в отчетном периоде не было.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/10 у Общества отсутствуют.

Передача имущества в залог

Общество в течение 2025 г имущество в залог не передавало, платежей под обеспечения обязательств не производило и не получало от сторонних организаций.

Участие в совместной деятельности

В отчётном периоде Общество в совместной деятельности участие не принимало.

Государственная помощь

Государственной помощи в отчётном периоде Обществу оказано не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчётном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Прекращение операций в деятельности

В отчётном периоде прекращения операций в деятельности Общества не было.

Генеральный директор

Сербов А.В.