

г. Краснодар

Дата составления «26» марта 2026г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ЭЙ-БИ-СИ»

1.2. Юридический адрес: 350005, Краснодарский край, г Краснодар, ул им. Дзержинского, д. 161/1, помещение 01.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.04.2016г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 116 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, человек
АУП	8
Амбулаторно-поликлиническое отделение	81
Коммерческий отдел	22
Административно-хозяйственный отдел	5

Пенсионеров и пред. пенсионеров в штате у общества нет.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, у общества нет.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственным участником общества является Маланьин Сергей Игоревич с долей участия 100 процентов УК.

1.7. Основной вид деятельности общества: Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

1.8. Сведения о руководстве, главном бухгалтере, ведении кадрового учета.

Генеральный директор Общества: Зеленьяк Светлана Александровна (решение от 15.07.2025г.)

Главный врач Общества: Селезнев Александр Юрьевич (решение от 15.07.2025г.)

Главный бухгалтер Общества: Кирьянова И.В. (приказ № К 22-23 от 08.09.2023г.)

Кадровый учет Общества ведет штатный специалист по кадрам Мосейчук М.А. (приказ № К 09-25 от 26.02.2025г.)

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета на основании действующих ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1/уп-24 «28» декабря 2024года.

3. Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса:

Основное средство. Группа	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Лабораторное оборудование	11 670 693,43	5 994 945,99	5 675 747,44		1 844 169,89			11 670 693,43	7 839 115,88	3 831 577,55
Мебель	1 083 348,00	620 882,71	462 465,29	216 567,00	158 972,78			1 299 915,00	779 855,49	520 059,51
Медицинский инвентарь	2 755 556,00	1 767 154,26	988 401,74		601 448,31			2 755 556,00	2 368 602,57	386 953,43
Медицинское оборудование	37 494 216,53	18 091 758,78	19 402 457,75	12 452 512,95	5 826 176,67	150 000,00	87 500,00	49 859 229,48	23 830 435,45	25 966 294,03
Недвижимое имущество	158 360,00	22 622,88	135 737,12		22 622,88			158 360,00	45 245,76	113 114,24
Оргтехника	159 990,00	155 545,84	4 444,16	834 702,00	140 408,19			994 692,00	295 954,03	698 737,97
Хозяйственный инвентарь	4 081 101,13	1 635 747,39	2 445 353,74		754 070,04			4 081 101,13	2 389 817,43	1 691 283,70
Итого	57 403 265,09	28 288 657,85	29 114 607,24	13 503 781,95	9 347 868,76	150 000,00	87 500,00	70 819 547,04	37 549 026,61	33 208 020,43

4. Нематериальные активы по строке 1170 «Нематериальные, финансовые активы и другие внеоборотные активы» баланса:

НМА / расходы на НИОКР	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период		На конец периода		
			Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ИС:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64)	31.10.2025	115 200,00				115 200,00	2 742,86	115 200,00	2 742,86	112 457,14
Товарный знак "АВС" 2020	02.03.2021	58 500,00	58 500,00	58 500,00				58 500,00	58 500,00	
Товарный знак "АВС" 2023	30.09.2024	112 100,00	112 100,00	3 085,32	109 014,68		12 341,28	112 100,00	15 426,60	96 673,40
Итого			170 600,00	61 585,32	109 014,68	115 200,00	15 084,14	285 800,00	76 669,46	209 130,54

5. Инвентаризация. В ходе инвентаризации по стоянию на 31.12.2025г. недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025г. составила 488 719 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 46 319 тыс. рублей. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на стоматологические услуги, расширение вида и географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2 952 тыс. рублей.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах. Связанных сторон у общества нет.

8. Способ раскрытия информации о государственной помощи. В отчетном периоде общество государственную помощь не получало.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.