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

Общество с ограниченной ответственностью «Клиника «Аполлония»

(ООО «Клиника «Аполлония»)

ИНН 2309123890, КПП 230901001, ОГРН 1102309003543

Адрес: 350033, Краснодар г, Ставропольская ул, дом 26, литер Д, помещение 32

1. Общая информация об организации

ООО «Клиника «Аполлония» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 Стоматологическая практика.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость Руб.	Амортизация Руб.	Балансовая стоимость на Руб.
Земельные участки	-	-	-
Здания, сооружения	-	-	-
Транспортные средства	4 169 840,00	2 560 428,13	1 609 411,87
Медицинское оборудование	6 048 264,88	3 569 451,29	2 478 813,59

6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы Общества составляют товары на сумму 2 273 558,60 руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В 2025г. Общество размещало денежные средства на депозитные счета,

за 2025г. доход от финансовых вложений составил 173 856,82 руб.

По состоянию на 31.12.205г. финансовые вложения на депозитные счета составляют 2 800 000 руб.

В 2025г. Обществом выполнялись обязательства по привлеченным кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по привлеченным ранее займам погашена в размере 1 500 000,00 руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Дьяконов Сергей Николаевич, доля участия - 40 процентов,

Цехов Виктор Витальевич, доля участия – 40 процентов,

Нефедов Роман Геннадьевич, доля участия – 20 процентов.

В 2025 году Обществом выплата дивидендов не производилась.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дьяконов Сергей Николаевич.

(Главный бухгалтер — должность главного бухгалтера Общества отсутствует.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Клиника «Аполлония» С.Н. Дьяконов