

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ИРС КЛИНИК"

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИРС КЛИНИК"

Юридический адрес: 355013, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г СТАВРОПОЛЬ, УЛ МИМОЗ, Д. 26, ПОМЕЩ. 2

ОГРН: 1172651022059

ИНН: 2634101210

КПП: 263401001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 86.21 – «Общая врачебная практика».

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 24 человека.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган – директор Зубайраева Раиса Романовна

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Директор – Зубайраева Раиса Романовна.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

ФИО участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Зубайраева Раиса Романовна	100	10 000

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

Пониженная ставка 5 % применяется в соответствии с законом Ставропольского края от 17.04.2012 № 39-кз (ред. от 20.04.2020).

Организация является налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 19.12.2024 г.

6. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются единовременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 года составляют 96 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с заказчиками и поставщиками, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности.

Всего задолженность на 31.12.2025 года: 1 815 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по страховым взносам, с прочими кредиторами.

Всего задолженность на 31.12.2025 года: 1 354 тыс. руб., что на 1 183 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

8. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

На 31.12.2025 г. Долгосрочная кредиторская задолженность составила 2 153 тыс. руб.

10. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

11. Единый налог при упрощенной системе налогообложения.

За 2025 год оплачивались авансовые платежи, в сумме налог за 2025 год составил 425 тыс.рублей.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

По решению участников Общества, уставный капитал составил:

на 31 декабря 2025 г. 10 000 руб.

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

13. Дивиденды

Выплата дивидендов в 2025 году: при отсутствии решения о распределении прибыли дивиденды не начислялись.

14. Государственная помощь

В 2025 году в отношении ООО «ИРС КЛИНИК» отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.

15. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «ИРС КЛИНИК» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор

Зубайраева Р.Р.

Дата составления: «27» марта 2026 г.