

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

Общество с ограниченной ответственностью «Аспект КМВ»
(ООО «Аспект КМВ»)

ИНН 2630800144 , КПП 263001001 , ОГРН 111265101131

Адрес: 357207, Ставропольский край, Минераловодский р-н,
Минеральные Воды г, Гагарина ул./Горская ул., дом № 48/55, корпус а/а

1. Общая информация о организации

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

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

Основания составления бухгалтерской отчётности.

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 — Деятельность больничных организаций;

86.21 — Общая врачебная практика;

86.90 — Деятельность в области медицины прочая.

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.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									на конец периода		
		исходная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		влияние переоценки	амортизация и обесценения	
					(переоцененная)	новые амортизация и обесценения			ая (переоцененная)	накопленная амортизация	ья (переоцененная)	амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	840	(840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	840	(840)
	3а 2024 г.	840	(840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	840	(840)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме)	3а 2025 г.	840	(840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	840	(840)
	3а 2024 г.	840	(840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	840	(840)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 357207, Ставропольский край, Минераловодский р-н, Минеральные Воды г, Горская ул/Гагарина ул., дом № 55/48, корпус а/а

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, увеличивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	507	18 960	-	(19 213)	-	-	255
	За 2024 г.	473	18 354	-	(18 320)	-	-	507
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	332	1 243	-	(1 491)	-	-	84
	За 2024 г.	301	400	-	(369)	-	-	332
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	17 618	-	(17 618)	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 935	-	(17 935)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	-	-	21
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	101	-	-	(51)	-	-	50
	За 2024 г.	95	7	-	(1)	-	-	101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	2	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	18	4	-	-	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	30	8	-	(7)	-	-	31
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	95	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	507	18 960	-	(19 213)	-	X	255
	За 2024 г.	473	18 354	-	(18 320)	-	X	507

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются :

Измайлов Султан-Гирей Аюпович , доля участия — 75 процентов;

Крохин Василий Васильевич , доля участия — 25 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Крохин Василий Васильевич (Решение учредителей № 1 от 04.07.2014, бессрочно).

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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Аспект КМВ»

В.В. Крохин