

## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ООО ММК «АВЕ ВИТА» на 31.12.2025

#### 1. Общие сведения

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МЕЖДУНАРОДНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КЛИНИКА «АВЕ ВИТА»
Сокращенное наименование	ООО ММК «АВЕ ВИТА»
Юридический адрес	630102, г. Новосибирск, ул. Садовая, д.20, офис 3.
Фактический адрес	630102, г. Новосибирск, ул. Садовая, д.20, офис 3.
Телефон	+79513677907
Адрес электронной почты	YANINA55555@MAIL.RU
ИНН/КПП	5405069320/540501001
ОГРН	1215400053384
Основной ОКВЭД	86.21 Общая врачебная практика
Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит на учете/дата постановки на учет	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Новосибирской области. 23.12.2021

#### 2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 1 000 000 рублей, оплачен полностью

100% принадлежит единственному учредителю – Елинской Янине Алексеевне

#### 3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Елинская Янина Алексеевна

#### 4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С.Предприятие, 8.3»

#### 5. Аренда и ее признание в учете.

Общество арендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды №01МД от 23.07.2025 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается упрощенным способом учета аренды (п.11, п.12. ФСБУ 25)

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей

ФСБУ 6 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Оборудование – 45 988 489 рублей.

Техническое оснащение помещения (неотделимые улучшения) - 12 577 760 рублей.

## **7. Нематериальные активы**

- Программа когнитивной реабилитации «Нейроника» -250000 рублей.
- Веб-сайт -1 140 000 рублей.

## **8. Дебиторская задолженность**

На 31.12.2025 в организации образовалась дебиторская задолженность в размере 894 430 руб:

- по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 749769 рублей, предоплата за материалы и услуги;
- по счету 68.90 «Единый налоговый счет» - 144659 рублей, переплата по налогам.

## **9. Кредиторская задолженность**

На 31.12.2025г в организации образовалась кредиторская задолженность в размере 5 961306 рублей:

- по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 5860765 рублей, задолженность за материалы и услуги.
- по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 97490 рублей, страховые взносы к уплате в 2026 году.
- по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 1009, страховые взносы к уплате в 2026 году.
- по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 2000 рублей.

## **10. Заемные средства**

На 31.12.2025г. организации на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» числится задолженность в размере 114 499 480 руб. Начислены проценты по

долгосрочным займам в размере 1 177 600 рублей. По счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» числится задолженность в размере 10000 рублей.

## **11. Запасы**

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

-специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

-хозяйственный инвентарь и приспособления;

-мебель.

## **12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.**

Выручка организации за отчетный период отсутствует, так как фактическую деятельность (оказание медицинских услуг) не оказывала ввиду того, что Общество находилось в процессе получения лицензии на «Медицинскую деятельность». Лицензия на медицинскую деятельность была получена 12.12.2025г.