

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Асклепий» за 2025 г.

Раздел 1. Введение и общие положения

- 1.1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ;
- 1.2. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024;
- 1.3. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

- 2.1. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Асклепий» (сокращенно: ООО «Асклепий»). Дата государственной регистрации: 23 ноября 1993;
- 2.2. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 86.90.9);
- 2.3. Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Ващенко Светлана Николаевна, действующая на основании Устава без доверенности;
- 2.4. Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

- 3.1. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета;
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0;
- 3.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Раздел 4. Учет основных средств и НМА

- 4.1. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- 4.2. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету;
- 4.3. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения;
- 4.4. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14);

- 4.5. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета;
- 4.6. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Раздел 5. Учет аренды

- 4.3. По договорам аренды № 255-25ИП/А от 01.10.2025 года, №098-25А/ИП от 01.04.2025 года, №099-25А/ИП от 01.04.2025 года, №100-25А/ИП от 01.04.2025 года 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 предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Раздел 6. Запасы

- 6.1. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета Запасы (ФСБУ 5/2019);
- 6.2. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- 6.3. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость;
- 6.4. Приобретение материальных ценностей 5гчкываются на счете 10 «материалы».
- 6.5. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер;
- 6.6. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Раздел 7. Доходы, расходы

- 7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- 7.2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99);
- 7.3. Расходы займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99);
- 7.4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 8. Основные показатели деятельности организации

- 8.1. Чистые активы компании по состоянию на 31.12.2025 г. составили 35 732 157,74 рублей;
- 8.2. В отчетном году выручка составила:
- по основному виду деятельности «деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки» — 528 336 702,45 рублей, по сравнению с предыдущим годом данный показатель вырос на 16%;
 - по прочим видам деятельности (не медицинские услуги) — 892 816,50 рублей;

8.3. Управленческие расходы составили — 268 542 141 рублей, данный показатель по сравнению с прошлым периодом вырос на 16%, что связано с ростом фонда оплаты труда и увеличением арендной платы.

Директор

Ващенко Светлана Николаевна

