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

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУДЬКО КЛИНИК»

(ООО «ГРУДЬКО КЛИНИК»)

ИНН 7704447359, КПП 771401001 , ОГРН 5177746173380

Адрес: 125040, Москва г, ул. Верхняя, дом 20, корпус 1, этаж 1, помещение XX, комната 1-3

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации – 07.11.2017 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.

Обособленные подразделения отсутствуют.

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:

86.10 - Деятельность больничных организаций;

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. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «**Нематериальные активы**».

Учет затрат на приобретение малоценных нематериальных активов, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения в **нематериальные активы**. При этом организация обязана обеспечивает надлежащий контроль их наличия и движения В состав нематериальных активов организации входит программное обеспечение

5. 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.

6. Аренда

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.
Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

По договору долгосрочной аренды от 30.08.2019 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — производственное помещение и офисное, расположенное по адресу: 125040, Москва г, ул. Верхняя, дом 20, корпус 1, этаж 1, помещение XX, комната 1-3

Объект аренды не предполагается 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.

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

В состав ТМЗ на конец отчетного периода числится:

- Сырье и материалы
- Сантехника
- МБП переданные в эксплуатацию

8. Информация, не подлежащая раскрытию

- материальные внеоборотные активы

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Усманова Азиза Муллоевнв, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составляет 22 834 883 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. За 2025 год организация получила прибыль – 2 886 865 руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Усманова А.М.. (Приказ № 1 от 07.11.2017)

Бухгалтерский учет, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание ООО «Элемент Бизнеса» на основании договора № 022/10-24 от 01.10.2024 г.

12. 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.

13. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана .

Генеральный директор

ООО «Грудько Клиник» А.М. Усманова