

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КЛИНИКА-РОСТ.МОСКВА"/ ООО "КЛИНИКА-РОСТ.МОСКВА"
- ИНН/КПП, ОГРН 9731079901/773101001, 1217700270941
- Юридический адрес: 121374, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ш Можайское, д. 4, к. 1, этаж 1
- Основной ОКВЭД: 86.10 Деятельность больничных организаций
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 8 (восемь) чел.
- Обособленные подразделения:
 - ☐ отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
 - ☐ не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

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:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Акимов Виктор Владимирович 30 % 3 000,00 руб.

Акимова Оксана Николаевна 30 % 3 000,00 руб.

Александров Дмитрий Владимирович 40% 4 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 (десять тысяч) руб.

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

В соответствии с Соглашением о предоставлении опциона на заключение договора купли-продажи в отношении части доли в уставном капитале ООО «Клиника-РОСТ.Москва» от 18.07.2025г., произошли изменения в составе Участников. Доли участников Общества распределились следующим образом:

№ п/п	ФИО	Размер доли в %	Размер доли в руб.
1	Акимов Виктор Владимирович	1	100,00
	Акимова Оксана Николаевна	1	100,00
	Александров Дмитрий Владимирович	1	100,00
	Амирян Соник Груниковна	97	9 700,00

Данная операция была отражена в бухгалтерском учете проводкой:

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика	
1	80.09	Акимов Виктор Владимирович	80.09	Амирян Соник Груниковна	2 900,00
2	80.09	Акимова Оксана Николаевна	80.09	Амирян Соник Груниковна	2 900,00
3	80.09	Александров Дмитрий Владимирович	80.09	Амирян Соник Груниковна	3 900,00

Изменений общей величины уставного капитала не произошло

В соответствии с Акцептом участника общества о покупке части доли в уставном капитале ООО «Клиника-РОСТ.Москва» от 25.12.2025г., изменения в составе участников. Доли участников Общества распределились следующим образом:

Акимов Виктор Владимирович 30 % 3 000,00 руб.

Акимова Оксана Николаевна 30 % 3 000,00 руб.

Александров Дмитрий Владимирович 40% 4 000,00 руб.

Данная операция была отражена в бухгалтерском учете проводкой»

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика	
1	80.09	Амирян Соник Груниковна	80.09	Акимов Виктор Владимирович	2 900,00
2	80.09	Амирян Соник Груниковна	80.09	Акимова Оксана Николаевна	2 900,00
3	80.09	Амирян Соник Груниковна	80.09	Александров Дмитрий Владимирович	3 900,00

Общая величина уставного капитала не изменилась.

Организация:

☐ не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Шайдарова Любовь Анатольевна
действует на основании Устава.

Главный бухгалтер Шайдарова Любовь Анатольевна
назначен(а) приказом № 2 от 05 февраля 2025г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:
Генеральным директом

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:
Генеральным директом

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

☐ доходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году: 6%

При объекте «Доходы»:

☐ 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

тыс. руб.

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
62	190	122

Амортизация начисляется:

☐ линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

☐ отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☐ нематериальные активы отсутствуют

тыс. руб.

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
0	2	22

9. Финансовые вложения

тыс. руб.

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
750	1 390	390

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

10. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

тыс. руб.

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
7	0	0

Списание осуществляется:

☐ по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:

☐ не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

11. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты по авансам выданным	2 113	1 601	622
Расчеты с прочими дебиторами	1 531	143	22
Итого	3644	1 744	644

Резерв по сомнительным долгам:

☐ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	244	75	98
Расчеты по налогам и сборам	279	350	66
Расчеты по оплате труда и страховым взносам	37	45	0
Расчеты с прочими дебиторами	5	2	14
Итого	565	472	178

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

13. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

☐ обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

☐ Помещение по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ш Можайское, д. 4, к. 1, этаж 1

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

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

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Доходы:

	тыс. руб.	
	за 2025 год.	за 2024 год.
Выручка	29 867	19 246
Прочие доходы	13	0

Расходы:

тыс. руб.

	за 2025 год.	за 2024 год.
Себестоимость продукции	25 481	14 831
Прочие расходы	3 444	332

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

☐ отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

☐ не производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

☐ не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Генеральный директор Шайдарова / Шайдарова Любовь Анатольевна /

Главный бухгалтер Шайдарова / Шайдарова Любовь Анатольевна /

