Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Калужский Ортопедический Центр»

1. Общие сведения

1.1.Общество с ограниченной ответственностью «Калужский Ортопедический Центр» (зарегистрировано 19.12.2013 г ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги (св-во № 40 001345909) ИНН/КПП 4027116994/402701001; ОГРН 1134027004650

1.2. Юридический адрес 248000 г. Калуга ул. Академика Королева д.49

1.3. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 4 человека в т.ч:

Администрация 2 человека

Медицинский персонал 2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет

1.4 Уставный капитал составляет 10000,00 (Десять тысяч) руб состоит из 100% доли одного участника,(Завадского Ю.А.) оплачен полностью

1.5 Участники/органы управления: Генеральный директор Общества: Завадский Юрий Александрович (приказ № 17 от 02.06.2016)

Главный бухгалтер Общества: Федорова Ольга Васильевна (приказ № 2 от 03.04.2017).

1.6 Основной вид деятельности:

86.21 Общая врачебная практика

1.7 Филиалы, и обособленные подразделения отсутствуют

1.8 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей(по ОКЕИ 384)

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом МинФина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом МинФина РФ от 21.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность».

2.1 Общество является коммерческой организацией , созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. Общество

относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) имеет право на основании Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «Доходы»).

2.3 Общество не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

3. Основные положения Учетной политики

3.1 Учетная полтика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора от 01.01.2014 № 1. В 2025 году состав учетной политики не менялся, изменения не вносились (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2 Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3»

3.3 Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 40 000 рублей, амортизация рассчитывается линейным способом.

3.4 Внеоборотные активы: Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022;

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020) Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020) Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание:

п. 35 ФСБУ 6/2020) На 31.12.2024 ОС составляли 131 тыс. руб. амортизация за отчетный период составила 58 тыс.руб на 31.12.2025 ОС 73 тыс.руб.
3.5 Аренда: Общество арендует по Договору аренды № б/н от 18.02.2021 . Применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды: нежилое помещение общей площадью – 110,8 кв.м на первом этаже жилого дома(номера на поэтажном плане 1-11, кадастровый номер 40;26:01:00 155:0010:26157::9001 расположенный по адресу: г. Калуга, ул. Академика Королева, д. 49. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 600000,00. Просроченных платежей и задержек по оплате организация не имеет. Объект аренды не предполагается к выкупу, не передается в субаренду.

3.6 Оборотные активы: Запасы

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019 Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары используемые в основной деятельности. Способ оценки Запасов – по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019) Резерв по обесцениванию запасов не создается.

За текущий год сумма товаров по сравнению с предыдущим годом уменьшилась в связи с ростом цен и составила 1105т.р
4.Основныепоказатели:
4.1Дебиторская задолженность: В текущем году дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками составила 24 т.р, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам отсутствует.
4.2Денежные средства и эквиваленты: У Общества открыт расчетный счет в банке: ОАО "АЛЬФА-БАНК " г. Москва р/с 40702810702130001832., т. На конец отчетного периода (2025) сальдо по строке 1250 баланса отражены денежные средства в сумме 221т.р: по счету 50.01 (касса) – 210 т.рублей; по счету 51 (расчетный счет) –6 т. р. по счету 57.03 (переводы в пути) 5 т.р.

4.3 Краткосрочные обязательства по строке 1520 на конец отчетного периода составили 137 т. р из них:

Счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и заказчиками» - 10 т. р;

Счет 68.12 «Налог УСН» -10 т.р.По остальным обязательствам: расчеты с персоналом по оплате труда; расчеты по социальному страхованию и

бязательному пенсионному страхованию задолженность и прочие обязательства отсутствуют, просроченная кредиторская задолженность отсутствует, все платежи производятся согласно установленных сроков.

4.4 Информация не подлежащая раскрытию:

- Добавочный капитал;

- Резервный капитал;

-Заемные средства;

- Отложенные налоговые обязательства;

- Оценочные обязательства;

- Прочие обязательства.

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

5. Финансовый результат и налог при УСН

5.1 По данным формы «Отчет о финансовых результатах» за текущий 2025 год выручка по строке 2110 составила от основного вида деятельности – 6190 т. р прочие доходы и расходы не существенны (или отсутствуют). Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН «Доходы») составил 186 т. р. Чистая прибыль строка отчета 2400 по результатам работы Общества составила – (116) т.р имеет отрицательную величину, Причиной снижения прибыли по итогам с аналогичными показателями прошлого 2024 года является существенное падение потока пациентов из-за роста конкуренции в аналогичной сфере деятельности, возник спад спроса вызванный кризисным явлением в экономике страны и снижению платежеспособности населения. Снижение цен для стимулирования спроса в данных условиях является, по нашему мнению, единственно возможным способом решения проблемы, а также критического уровня ликвидности. В настоящее время Обществом пересматривается политика в области введения новых дополнительных медицинских услуг и установления цен на них, оказываемых населению в данной сфере. Это должно способствовать росту прибыльности продаж При этом Общество успешно осуществляет деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками, не имеет претензий от поставщиков

5.2 У Общества отсутствует намерение о ликвидации, таким образом Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить непрерывную деятельность и своевременное погашение обязательств. По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты подписания бухгалтерской отчетности.

6. Прочая информация

6.1 Государственная помощь Обществу в представленный отчетный период не предоставлялась.

6.2 Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах экономического субъекта на отчетную дату отсутствует.

7. События после отчетной даты

7.1 Событий после отчетной даты, подлежащей отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.
7.2 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.

Генеральный директор ООО «КОЦ» Завадский Ю.А.

«27» марта 2026г.