ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Аполлония»»

ИНН 2804014938 КПП 280401001 ОГРН 111280401089

Юридический адрес: 676850 Амурская обл. г. Белогорск, ул. Набережная, д. 120, помещ.4

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.э2011№402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

В 2025 году открыто обособленное подразделение стоматологическая поликлиника Элит Стом по адресу: Амурская область, г. Белогорск, ул. Победы, дом 26.

Приобретена ½ доля помещения по адресу: Амурская область, город Белогорск, ул. Набережная , д. 120 помещ. 4

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.

Долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода составляют 22555,0 т руб. (кредит на приобретение оборудования и помещения), лизинг на приобретение автомобиля и оборудования.

Дебиторская задолженность поставщиков за оборудование, ремонт помещения на конец отчетного периода составляет 12762,0 тыс. руб., покупателей за оказанные стоматологические услуги (АО СОГАЗ) -245,0 тыс. руб.

2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
86.23 — стоматологическая практика

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. 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.

5. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 41000 руб. и оплачен полностью.