

ООО «Клиника лечения алкоголизма и наркомании»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «КЛАН». Юридический адрес – 198206, Санкт-Петербург г, Лётчика Пилютова ул, дом 6, корпус 2, литер Д, помещение 4-Н. Дата государственной регистрации – 17.06.2010.

Основной вид деятельности – Деятельность больничных организаций. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 56 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является И.Г.Киселева. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – И.Г.Киселева. Главный бухгалтер – И.Г.Киселева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КЛАН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «КЛАН» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КЛАН» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
--------------	--------------------------------	------------

Основные средства	25.12.2025	Поступило -553 тыс. руб., амортизация – 7 тыс. руб.
Материально-производственные запасы	25.12.2025	На конец отчетного периода отсутствуют
Нематериальные активы	25.12.2025	Нематериальные активы не приобретались

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка организации за отчетный период составила 216 508 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 83 579 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост чистой прибыли связан с уменьшением расходов.

Прочие доходы — 20 735 тыс. руб. (в том числе 33 тыс. руб. проценты к получению).

Затраты составили: 152 389 тыс. руб.

В том числе:

- амортизация ОС - 7 тыс. руб.;
- приобретение ОС- 553 тыс. руб.;
- материальные расходы – 15 386 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда - 11 242 тыс. руб.;
- страховые взносы – 3 238 тыс. руб.;
- аренда помещений – 78 120 тыс. руб.;

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	способом	
Материальные производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы при реализации услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения отсутствовали.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло

9. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не получалась

10. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали

11. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

И.Г.Киселева