

Общество с ограниченной ответственностью «Кия»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой и табличной форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кия».

1.2. Юридический адрес – 454106, г.Челябинск, ул. Вострецова, д.3, пом.1

1.3. Дата государственной регистрации – 15.11.2006г.

1.4 Основной вид деятельности-86.90 Деятельность в области медицины прочая

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация | 4 человек |
| Медицинский персонал | 9 человек |

В организации из 13 сотрудников пенсионеров 2 человека, предпенсионеров нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу 454112, г.Челябинск, проспект Победы,290.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Беркович Л.С. с долей 100% процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Беркович Л.С. (Решение учредителя №14 от 12.12.2024г. о назначении директора ООО «Кия» и продлении полномочий сроком на пять лет)

Главный бухгалтер Общества: Беркович Л.С.(приказ № 4 от 01.02.2020г.).

1.9 Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства

Организация включена в реестр 01.08.2016г. в качестве микропредприятия и имеет право на предоставление упрощенной бухгалтерской отчетности.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту .

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от «15» ноября 2024 года.

4. Основные средства, НМА и запасы.

На дату составления отчетности НМА нет. Основные средства амортизируются линейным способом, в состав ОС входит медицинское оборудование сроком использования более 5-10 лет. В запасы входят медицинские материалы не использованные в течение года (аптечки в кабинетах).

5. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 15.12.2025 | 1238266,58 |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | 8161,40 |
| Нематериальные активы | 28.12.2025 | нет |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

За 2025г. произошло уменьшение дебиторской задолженности на 35% по сравнению с 2024г. за счет закрытия задолженности покупателей. Кредиторская задолженность увеличилась на 15% за счет увеличения задолженности перед поставщиками

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14343 тыс. руб., что сравнимо с показателем за 2024г. (14339 тыс.руб.) Расходы по основному виду деятельности выросли с 11097 тыс. руб до 16170 тыс. руб., это обусловлено затратами на обновление оборудования, ремонт фасадной части помещения, ремонт кабинетов, установление пожарной системы безопасности, а также ростом цен на приобретенные товары и услуги. В составе прочих расходов увеличились расходы по уплаченным процентам за кредиты и обслуживание банка, а также появились расходы на благотворительную деятельность. Рост затрат в 2025г. обусловил получение убытка в размере 2910 тыс. руб., что привело к уменьшению капитала на 67%.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Кия»  Беркович Л.С.

