

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

Общество с ограниченной ответственностью «НЕВАКЛИНИК» (ООО «НЕВАКЛИНИК»)

ИНН 9725035374 КПП 772501001 ОГРН 1207700307980

115093, г. Москва, 3-й Павловский пер., д. 22, оф. 4.1

1. Общая информация об организации

ООО «НЕВАКЛИНИК» 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 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «НЕВАКЛИНИК»

Сокращенное наименование - ООО «НЕВАКЛИНИК»

Дата государственной регистрации – 25.08.2020 г.

Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025	2024	2023
Среднесписочная численность, чел	14	14	18
Численность работающих сотрудников на 31 декабря, чел	83	56	63

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Аверьянова Лилия Михайловна доля участия- 25%, Аверьянов Эдуард Николаевич доля участия — 75 %.

Единоличный исполнительный орган — директор Аверьянова Лилия Михайловна.

Функции главного бухгалтера возложены на директора Аверьянову Лилию Михайловну.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

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.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 Деятельность больничных организаций.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

21.20.1 Производство лекарственных препаратов для медицинского применения

33.13 Ремонт электронного и оптического Оборудования

77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях

86.21 Общая врачебная практика

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

3. Учетная политика

ООО «НЕВАКЛИНИК» находится на упрощенной системе налогообложения доходы минус расходы (15%).

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Методы оценки активов и обязательств:

- 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

- По **договорам аренды** Общество (арендатор) применяет упрощенный порядок учета, в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», т.е. право

пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 115093, г. Москва, 3-й Павловский пер., д. 22, оф. 4.1 (дог. № б/н от 26.08.2020г.)

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

- **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, резерв не создается.

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.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Расшифровка показателя строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

тыс. руб.

Виды	Первоначальная стоимость			Амортизация			Материальные внеоборотные активы (остаточная стоимость)		
	2025	2024	2023	2025	2024	2023	2025	2024	2023
Медицинское оборудование	4 551	-	-	490	-	-	4 061	-	-
Офисное оборудование	913	-	-	122	-	-	791	-	-
Итого	5 464	-	-	612	-	-	4 852	-	-

Увеличение стоимости основных средств связано с приобретениями в 2025 г. оборудования на сумму 5 464 тыс.руб.

2. Расшифровка показателя строки 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Запасы	Фактическая себестоимость на начало года	Приобретено	Списано	Фактическая себестоимость на конец года
Сырье и материалы	2025			
	6 518	15 689	19 065	3 142
	2024			
	12 707	7 033	13 224	6 518
	2023			
	1 254	15 149	3 696	12 707

3. Расшифровка показателя строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Дебиторская задолженность			
Наименование	2025	2024	2023
Всего	7 556	13 169	71 717
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 276	922	1 112
Расчеты с покупателями и заказчиками	617	5 265	40 940
Расчеты с бюджетом	783	382	69
Расчеты с дебиторами и кредиторами	4 880	6 600	29 596

Основными дебиторами являются постоянные партнеры. Просроченная задолженность отсутствует, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность		
	2025	2024	2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 606	1 494	40 480

Расчеты с покупателями и заказчиками	110	40	3 012
Расчеты по налогам и сборам	1 057	220	497
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 105	316	497
Расчеты с дебиторами и кредиторами	5 410	9 362	35 791
ИТОГО	9 288	11 432	80 078

5. Расшифровка показателя строки 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Выручка по основному виду деятельности	2025	2024
	63 736	41 229

6. Расшифровка показателя строки 2120 «Расходы по обычной деятельности»

тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности		
Статьи расхода	2025	2024
Оплата труда	18 960	9 139
Взносы в фонды	3 986	2 005
Аренда	4 000	6 000
Материальные затраты	19 071	13 224
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 663	5 907
Амортизация	612	0
Итого	62 292	36 275

Налог УСН за 2025 год составил 636 тыс. руб., за 2024 год 759 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 63 736 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 22 507 тыс. руб. В 2025 году увеличился фонд заработной платы по сравнению с прошлым годом на 9 821 тыс. руб., в результате чего произошло увеличение взносов в фонды на 1 981 тыс. руб. Так же, за 2025 год произошло значительное повышение цен на материалы, арендные и коммунальные платежи, что привело к увеличению суммы затрат на 26 081 тыс. руб.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «НЕВАКЛИНИК»

Аверьянова Л.М.