

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

Общество с ограниченной ответственностью «Санталь 42»

(ООО «Санталь 42»)

ИНН 4230032572 КПП 423001001, ОГРН 1184205007601

Адрес: 652050, Кемеровская область-Кузбасс, г. Юрга, ул. Волгоградская, зд. 25б, 16

### 1. Общая информация об организации

ООО «Санталь 42» 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.

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.

Юридический адрес: 652050, Кемеровская область-Кузбасс, г. Юрга, ул. Волгоградская, зд. 25б, 16

Уставный капитал – 10000 руб.

Органы управления Общества на 31.12.2025г.:

- Рабцун Евгений Анатольевич, размер доли составляет 31%
- Заюков Максим Николаевич, размер доли составляет 49 %
- ООО «ЦСМ», размер доли составляет 20 %

Свою деятельность ООО «Санталь 42» осуществляет на основании разрешительных документов: Лицензии на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»). Регистрационный номер лицензии: Л041-01161-42/00574714. Дата предоставления лицензии 28.01.2020г

## **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 — Деятельность больничных организаций

## **3. Учетная политика**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н для целей бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету, применяемые в 2025 г., введены приказом директора от 30.12.2024 г. № 1

## **4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности.**

### **АКТИВЫ**

#### **4.1 Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом предполагаемого физического износа и условий эксплуатации.

Всего 2025 годы были приобретены основные средства на сумму 3 548 940 руб.

Амортизация за 2025 год составила – 5 986 410,57 руб.

#### **4.2. Запасы**

Приобретение сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов, комплектующих изделий запасных частей и других производственных запасов, используемых в процессе осуществления хозяйственной деятельности Общества, производится по их фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости, в расчет которой включается количество, и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Наличие и движение запасов за 2025 год: - поступило материальных запасов (медикаменты, мягкий инвентарь, инструменты) на сумму 2 525 531,15 руб., израсходовано - 4 987 9114,36 руб.

#### **4.3 Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 77 571,66 руб.

#### **4.4 Финансовые вложение.**

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. составили 35 тыс. руб.

#### **4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банке, в кассе и деньги в пути

На 31.12.2025 года остаток денежных средств Общества составил в том числе: на расчетном счете в ПАО Банк Левобережный- 7 756 707,20 руб., в кассе – 75 249,25 руб.

### **ПАССИВЫ**

#### **4.6. Капитал и резервы**

Уставной капитал Общества – 10000 руб.

Показатель Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) изменился за счет убытков

#### **4.7. Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные обязательства в Обществе учитываются согласно заключенным договорам займа. Заемные средства на 31.12.2025 года составили – 9 527 000 руб.

#### 4.8. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства в Обществе учитываются согласно заключенным договорам займа. Заемные средства на 31.12.2025 года составили – 18 162 454,38 руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, на 31.12.2025 года. кредиторская задолженность составила – 3 263 486,46 руб.

#### Отчет о финансовых результатах

Выручка от продаж (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств от покупателей в соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по фактическим затратам.

Прочие доходы и расходы отражаются на счет 91 «Прочие доходы и расходы»

#### 5. Отчетность

С отчетности за 2025 год применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

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.

#### 6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Санталь» \_\_\_\_\_ М.Н. Заюков

