ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЛИЛЕОС"

ИНН 4704104606 КПП 470401001 ОГРН 1184704019840

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГАЛИЛЕОС"

1.2. Юридический адрес- 188800, Ленинградская область, Выборгский район, город Выборг, проспект Ленинградский, дом 29/2, квартира 3

1.3. Дата государственной регистрации- 17.12.2018

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	4
Врачи	21
Средний медицинский персонал	7
Обслуживающий персонал	11

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000,00 руб..

Участниками являются:

- Иванюженко Григорий Николаевич, с долей 100 (сто) процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, выручка:

Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21), деятельность ведется только по медицине, никакие другие виды деятельности не осуществляютя. Выручка за 2025 год составила 252 517 643,56 руб., что больше выручки 2024 года. Прочие доходы в сумме 3 515 871,85 рублей- это нецелевые субсидии, полученные от Фонда поддержки предпринимательства Ленинградской области.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кроча Ирина Николаевна, приказ № 66-К от 02.06.2023 г.
Главный бухгалтер Общества: Кроча Ирина Николаевна, приказ № 66-К от 02.06.2023 г.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «ГАЛИЛЕОС» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ГАЛИЛЕОС» применяет сокращенный план счетов.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным метолом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФЧБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

ООО «ГАЛИЛЕОС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

Система налогообложения: УСН с объектом «доходы».

Кроме того, ООО «ГАЛИЛЕОС» является социальным предприятием с подтвержденным статусом и состоит в реестре социальных предпринимателей и имеет льготное налогообложение по ставке 1%, согласно Закона Ленинградской области от 12.10.2009 N 78-ОЗ (статья 1.4)

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- производственный и хозяйственный инвентарь

- капитальные вложения в арендованное имущество

- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 132404 тыс. руб. Первоначальная стоимость — 193058 тыс. руб., накопленная амортизация —60654 тыс. руб.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на конец 2025 года НМА отсутствуют.

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Дата проведения инвентаризации: 28.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 473 тыс. руб., в том числе:

– сырьё и материалы — 473 тыс. руб.

9. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения составляют 10731 тыс. руб., в том числе:

– долгосрочные финансовые вложения (выданные займы) (срок погашения / выбытия свыше 12 месяцев) — 10731 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 37082 тыс. руб., в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 4082 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 33000 тыс. руб.

11. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 15390 тыс. руб., в том числе:

– расчётные счета в банках — 2235 тыс. руб.;

– касса — 13155 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

12. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 1000 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 82473 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год — 74641 тыс. руб. Решение о распределении прибыли (покрытии убытка) за 2025 год будет принято единственным учредителем Организации на годовом собрании.

Дивиденды учредителю в 2025 году не выплачивались.

13. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 22907 тыс. руб., в том числе:

– долгосрочные кредиты и займы — 22907 тыс. руб..

Долгосрочные кредиты и займы:

1. Ф-л «Центральный» банка ВТБ ПАО: , сумма основного долга 21237 ты.руб., процентная ставка — [12,25%] годовых, срок погашения —14.10.2030 г.,
2. Фонд поддержки предпринимательства ЛО Микрокредитная компания, сумма основного долга 1670 ты.руб., процентная ставка — [4%] годовых, срок погашения —18.06.2027 г.

14. Другие долгосрочные обязательства

Задолженность по договорам лизинга медицинского оборудования— 84887 тыс. руб.

15. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 5813 тыс. руб., в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 4533 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам — 1280 тыс. руб.;

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями, руководством, аффилированными лицами) на 31 декабря 2025 года отсутствует.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03. 2026 года.

Генеральный директор Подпись Кроча Ирина Николаевна