

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

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Этель» (ООО «Компания «Этель»)

ИНН 9102044765, КПП 910201001, ОГРН 1149102089300

Адрес: 295018, г. Симферополь, ул. Ракетная д. 12

1. Общая информация об организации

ООО «Компания «Этель» 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.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21 — Общая врачебная практика.

3. Учетная политика

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.

4. Основные средства и капитальные вложения.

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.

На начало года на сч. 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости числились основные средства на сумму 121636 тыс. руб.

На сч. 02 «Амортизация основных средств» 37943 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. на сч. 01 по первоначальной стоимости числится основных средств на сумму 123744 тыс. руб. Накопленная амортизация на сч. 02 – 38886 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения на сч. 08.03. составляют 598962 тыс. руб.

5. Аренда

Предприятие не сдает помещения в аренду.

6. Запасы

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.

К запасам на предприятии относятся: медикаменты, расходные материалы, топливо, запчасти, строительные материалы (приобретенные для последующей передаче генподрядчику для строительства нового объекта основных средств).

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составляют 69110 тыс. рублей

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность текущая. Просроченной задолженности нет.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 60 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Иванов Игорь Исаакович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Исполнительный орган — директор Иванов Игорь Исаакович (Решение № 2 от 18.02.2015 г., Приказ № 1 от 01.12.2014 г.).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Компания «Этель»



И.И. Иванов