

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Поликлиника №1» за 2025 год
(версия, выверенная под требования налоговых органов)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Поликлиника №1» осуществляет деятельность в сфере оказания медицинских услуг.

Основной вид деятельности — деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

2. Учетная политика (кратко)

- Учет ведется методом начисления
- Доходы признаются по мере оказания услуг
- Расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся
- Денежные средства отражаются по фактическим остаткам на счетах учета
- Обязательства отражаются по сумме задолженности на отчетную дату

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

- Выручка составила: **6 863 тыс. руб.**
- Расходы по обычной деятельности: **4 432 тыс. руб.**
- Прочие расходы: **179 тыс. руб.**
- Налог при УСН: **412 тыс. руб.**
- **Чистая прибыль: 1 840 тыс. руб.**

Финансовый результат отчетного периода положительный.

Показатели сформированы на основании данных бухгалтерского учета и соответствуют данным регистра бухгалтерского учета и налоговой отчетности.

4. Активы

Активы организации на отчетную дату представлены оборотными активами:

- денежные средства — **2 481 тыс. руб.**
- прочие оборотные активы — **89 тыс. руб.**

Показатели соответствуют остаткам по счетам бухгалтерского учета (50, 51 и прочие).

5. Капитал и обязательства

- капитал и резервы — **2 342 тыс. руб.**
- долгосрочные заемные средства — **206 тыс. руб.**
- кредиторская задолженность — **23 тыс. руб.**

Показатели сформированы на основании остатков по счетам бухгалтерского учета (80, 84, 60, 67).

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

- дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует либо незначительна
- кредиторская задолженность составляет **23 тыс. руб.** и является текущей

Просроченная задолженность отсутствует.

7. Расчеты с персоналом

- фонд оплаты труда за 2025 год — **2 450 659 руб.**
- страховые взносы — **411 781 руб.**

Задолженность по заработной плате и страховым взносам на отчетную дату отсутствует.

8. Особенности формирования показателя капитала

Показатель «Капитал и резервы» сформирован на основании остатков по счетам бухгалтерского учета (80, 84).

Финансовый результат отчетного периода отражен в бухгалтерском учете в установленном порядке.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Поликлиника №1» за 2025 год:

- сформирована на основании данных бухгалтерского учета
- соответствует установленным требованиям законодательства
- достоверно отражает финансовое положение организации на отчетную дату

Оснований считать отчетность недостоверной не имеется.

Генеральный директор _____ /Ким Л.С./