

Общество с ограниченной ответственностью Клиника «Ренессанс»

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

1. Информация об обществе:

1.1. Сокращенное наименование – ООО Клиника «Ренессанс»

1.2. Юридический адрес – 197022, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, дом 27, литера А, помещение 18Н.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.11.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 Деятельность больничных организаций

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является: С.Р.Казиханова с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.Р.Казиханова (приказ № 4 от 01.03.2017).

Главный бухгалтер Общества: Н.В.Андреева (приказ № 2 от 01.02.2017)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Общество субъект МСП: микропредприятие

2. Цель подготовки отчета

2.1 Настоящий баланс составлен в целях предоставления достоверной информации о финансовом положении ООО Клиника «Ренессанс» по состоянию на 31.12.2025 года.

3. Общие положения:

3.1 Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с ФЗ 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", и Федеральным стандартом (ФСБУ) 4/2023

3.2. Отчетность представлена в валюте РФ – рублях.

3.3. Используемый метод учета: кассовый метод

3.4. ООО Клиника «Ренессанс» , являясь субъектом малого предпринимательства, вправе формировать упрощенную бухгалтерскую отчетность.(Основание: п.4 ст.6 ФЗ № 402-ФЗ)

3.5. Настоящее положение составлено МСП согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденного Приказом Минфина России № 87н от 16.10.2026, применительно к отчетности за отчетный период – 2025год.

4. Информация об учетной политике

4.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, 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.

4.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4.3. Организация, являясь СМП, может исправлять существенную ошибку предшествующего отчетного года без ретроспективного пересчета показателей прошлых периодов.(Основание: ПБУ 22/2010)

4.4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ:

- *Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. ;
 - * Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
 - *Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. ;
 - *Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
 - * Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- 4.5 Общество вправе не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи она учитывает в качестве расхода в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

5. Активы

5.1. Основные средства.

- 5.1.1 Актив, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.. Если его стоимость менее 100000 рублей , то затраты списываются единовременно при вводе в эксплуатацию и отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены
- 5.1.2.Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости с оследующей амортизацией, переоценка ОС не производится.
- 5.1.3.По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- (Основание: ФСБУ 6/2020)

5.2. Нематериальные активы и другие внеоборотные активы

- 5.2.1. Затраты на объекты, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: ФСБУ 26/2020)
- 5.2.2. По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется, переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. К денежным эквивалентам относятся депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех дней (Основание: ПБУ 19/02)

5.3. Запасы

- 5.3.1. К запасам относятся товарно-материальные ценности, предназначенные для использование в производстве, а так же для нужд общества :
- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. Дополнительные затраты (доставка и т.д) включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
- При отпуске запасов в производство запасы списываются по себестоимости каждой единицы Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: ФСБУ 5/2019)
- Запасы на 31.12.2025 состоят из материалов и товаров .

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

- Денежные средства формируются из выручки предприятия от обычной деятельности
- К денежным эквивалентам относятся депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех дней.

5.5. Дебиторская задолженность

- 5.5.1 Дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, срок погашения до одного года
- 5.5.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет корректировки осуществляется на конец отчетного периода.(Основание: ФСБУ 4/2023)
- 5.5.3.При квалификации задолженности в качестве сомнительной величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу
- (Основание:п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ)

6. Пассивы (обязательства)

6.1 Капитал

6.1.1 Нераспределенная прибыль сформирована по итогам деятельности предприятия со дня основания по 31.12.2025 года за минусом расходов в 2025 году : налог УСН, выплаченные в отчетном периоде дивиденды учредителю и расходов , которые не учитываются при расчёте налога на прибыль, при УСН,

6.1.2 Иных компонентов собственного капитала предприятие не имеет

6.2. Долгосрочные заемные средства

6.3. Другие долгосрочные обязательства

6.4. Краткосрочные заемные средства

ООО Клиника «Ренессанс» не привлекает долгосрочные и краткосрочные заемные средства

6.5. Кредиторская задолженность

6.5.1 Классифицируется как краткосрочная, срок погашения до одного года

6.6. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие незначительные обязательства отсутствуют

7. Отчет о финансовых результатах

7.1. Выручка. Все денежные потоки признаются доходом на дату их поступления на расчетный счет или в кассу предприятия (Основание ПБУ 9/99 "Доходы организации")

7.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением оказанием услуг и признаются после их фактической оплаты. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (Основание: ПБУ 10/99)).

8. Проценты к уплате

8.1 Проценты к уплате отсутствуют

9. Прочие доходы.

Прочие доходы в виде процентов к получению формируются от депозитов с условием возврата со сроком возврата до трех дней.

10. Прочие расходы

Прочие расходы формируются из оплаты услуг, оказываемые кредитными организациями

11. Налог на прибыль

Налог по упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы»

12. Чистая прибыль (убыток)

Выручка, которая осталась в распоряжении предприятия после вычетов всех расходов, итоговый финансовый результат деятельности предприятия за отчетный период.

13. Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Заключение:

Бухгалтерский баланс и сопутствующие пояснения представляют объективную картину финансового состояния ООО Клиника «Ренессанс» по состоянию на 31.12.2025 года, обеспечивая заинтересованных лиц необходимой информацией для принятия обоснованных решений относительно дальнейшего развития бизнеса.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Генеральный директор



Подпись

С.Р.Казиханова