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

1. Сведения об организации

Полное наименование:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИВАПРОФИЛЬ"

Сокращенное наименование:
ООО "ВИВАПРОФИЛЬ"

ИНН / КПП:
7726728480 / 772601001

ОГРН:
1137746783492

Юридический адрес:
117534, г. Москва, ул. Академика Янгеля, д. 1

Основной ОКВЭД:
86.10 — Деятельность больничных организаций

Признак субъекта МСП:
организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 9 человек

Обособленные подразделения:
Имеются - КПП 772845001, адрес: 119421, г. Москва, ул. Новаторов, д. 36, корп. 1 — обособленное подразделение)

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
Не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
ЧЕСНОКОВА НАДЕЖДА ГРИГОРЬЕВНА	100%	12 000 руб.

Общий размер уставного капитала:
12 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
не осуществлялись

Организация:
не входит в состав группы компаниий

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации:
ЧЕСНОКОВ ГЕОРГИЙ ВИКТОРОВИЧ
действует на основании *Устава*

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:
15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ *непрерывность деятельности;*
- ✓ *временная определенность фактов хозяйственной жизни;*
- ✓ *осмотрительность;*
- ✓ *приоритет содержания над формой.*

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: *линейным способом*

Стоимость основных средств на 31.12.2025: **9 656 тыс. руб.**

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: *отсутствует*

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- *нематериальные активы отсутствуют*

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: *по средней себестоимости*

Резерв под обесценение запасов:*не создавался (признаки обесценения отсутствуют)*

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- *с покупателями и заказчиками;*
- *по авансам, выданным;*
- *с прочими дебиторами.*

Резерв по сомнительным долгам: *не создавался*
Дебиторская задолженность на 31.12.2025: **11 556 тыс. руб.**

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам;
• с прочими кредиторами.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 3 680 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:
Организация превысила доход выше 20 000 000,00, но обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость возникает только на услуги не осуществляющими медицинскую деятельность. А так как основная деятельность это медицинские услуги осуществляющими медицинскую деятельность, не подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) НДС.

13. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

14. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

15. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: *отсутствуют*

Выплата дивидендов в 2025 году: *не производилась*

16. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: *не получалась*

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель _____ / ЧЕСНОКОВ ГЕОРГИЙ ВИКТОРОВИЧ

Главный бухгалтер _____ / ЧЕСНОКОВ ГЕОРГИЙ ВИКТОРОВИЧ