

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР №8»

350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Советская, дом 35, пом. 152
ИНН/КПП 2309158269/230901001
ОГРН 1182375001082 ОКПО 23256966

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г. ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР №8»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР №8» за период 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР №8» (ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР №8») – (далее по тексту Общество) – создано на основании решения об учреждении от 28.12.2017г. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 11 января 2018г. ИФНС №3 по г. Краснодару за ОГРН 1182375001082).

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Базоян Вениамин Керопович

Общество зарегистрировано по адресу:
350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Советская, дом 35, пом. 152

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является – Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21). ОКПО 23256966.

Лицензия на осуществление медицинской деятельности Л041-01126-23/00320519 от 11.04.2018г.

Среднесписочная численность работников по состоянию на:

- 31 декабря 2023 года составляет 3 человека
- 31 декабря 2024 года составляет 3 человека.
- 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность". В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" экономический субъект может применять упрощенные способы

ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Обществом установлен лимит стоимости ОС в сумме 100 000 руб. за единицу.

При этом затраты на приобретение, создание активов ниже установленного лимита стоимости признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Общество, являясь организацией, которая вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, не проводит проверку основных средств на обесценение.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств. По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния. Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с отчетности за 2022г.

По договору аренды № 1 от 09.01.2019 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Советская, д. 35, пом. 152.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

ИТОГО Стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы» равна 1 609 тыс.руб.

2.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке материалов до центральных складов (баз), производственных участков, производимые до момента их передачи в производство, включаются в состав расходов на производство.

Изменения принятых способов оценки запасов в отчетном периоде не происходило.

Обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценения не формировался.

ИТОГО Стр. 1210 «Запасы» равна 0 тыс.руб.

2.4 Уставный капитал и расчеты с участниками

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества, составляет 10 000 руб. Оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Базоян Вениамин Керопович, доля участия — 100 процентов.

В 2025г. Решением участника принималось решение о распределении дивидендов из прибыли 2023 г и 2024 г. Выплаты произведены в установленные сроки в полном объеме. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2.5 Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если есть сведения что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

Резерв на конец года не создан в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

2.6 Существенная информация

В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация.

2.7 Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества 2025 года не внесено изменений, которые могут существенно повлиять на показатели отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025г. составляет 109 тыс. руб., задолженность является краткосрочной, просроченной дебиторской задолженности нет.

Крупнейшим дебитором Общества является ООО "СервисКлауд" из-за осуществленной предоплаты за услуги.

3.2. Краткосрочные заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

ИТОГО Стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» равна 0 тыс.руб.

3.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025г. составляет 583 тыс. руб., задолженность является краткосрочной, просроченной кредиторской задолженности нет.

Основная сумма кредиторской задолженности составляет задолженность Общества ООО «СМЛАБ ЮГ», а также по заработной плате и по налогам и сборам, срок оплаты которых наступает в 2026 году. Срок оплаты заработной платы за вторую половину месяца – 12 число месяца, следующего за месяцем начисления.

3.4 Информация о доходах организации

Порядок признания выручки: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Строка 2110 «Выручка» «Отчета о финансовых результатах»

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. 2025 год	Объемы продаж, тыс. руб. 2024 год	Объемы продаж, тыс. руб. 2023 год
Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21)	11 328	9 591	9 169

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

Прочие доходы организации:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. 2025 год	Сумма, тыс. руб. 2024 год	Сумма, тыс. руб. 2023 год
Оценочные обязательства по оплате труда	38	58	-
ИТОГО (стр. 2340 «Прочие доходы» «Отчета о финансовых результатах»)	38	58	-

Информация о расходах организации

Порядок признания расходов:

- относятся на себестоимость оказанных услуг.

В конце отчетного периода затраты, собранные на счете 20 «Основное производство» списываются полностью в отчетном периоде их признания непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 02.1 «Себестоимость продаж».

Состав расходов по обычной деятельности:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. 2025 год	Сумма, тыс. руб. 2024 год	Сумма, тыс. руб. 2023 год
Амортизация	(430)	(445)	(358)
Аренда	(1 310)	(1 310)	(1 310)
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	(914)	(814)	(753)
Расходы на программное обеспечение, сайт, рекламу, исследование среды, услуги по организации обращения с медотходами, тренинг	(575)	(702)	(421)
Материальные расходы, расходы на медицинские услуги	(992)	(970)	(953)
Расходы на обучение сотрудников, спецоценку условий труда, на охрану труда	(202)	(104)	(77)
Оплата труда	(4 092)	(3 712)	(3 590)
Услуги охранной сигнализации	(22)	(23)	(18)
ИТОГО (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»)	(8 537)	(8 080)	(7 480)

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. 2025 год	Сумма, тыс. руб. 2024 год	Сумма, тыс. руб. 2023 год
Расходы на услуги банков	(115)	(92)	(88)
Ликвидация основных средств	(107)	(24)	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(7)	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	-	-	(35)
ИТОГО (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»)	(229)	(116)	(123)

3.6 Налог на прибыль (доходы)

ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР №8» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы».

Тыс. руб.

Расчет налога	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы, тыс. руб	11 328	9 591	9 169
Налоговая ставка, %	6	6	6
Сумма налога, рассчитанная от налоговой базы, тыс. руб	(680)	(575)	(550)
Максимально допустимое уменьшение налога, %	50	50	50
Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, тыс. руб	(897)	(794)	(644)
Фактическое уменьшение налога с учетом ограничения, тыс. руб	(340)	(287)	(275)
ИТОГО (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах»)	(340)	(288)	(275)

3.7 Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г.
Денежные средства в кассе	1 020	374	438
Денежные средства на расчетном счете	286	402	25

Денежные средства на специальном счете в банке	26	152	26
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»)	1 332	928	489

3.8 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

3.9 Информация о рисках

Деятельность организации умеренно подвержена рискам хозяйственной деятельности.

Основное поступление доходов Общества – физические лица за наличный и безналичный расчет.

Для минимизации последствий риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате медицинских услуг, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и при необходимости формирует резерв по сомнительным долгам. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Деятельность Общества не подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ – г. Краснодар.

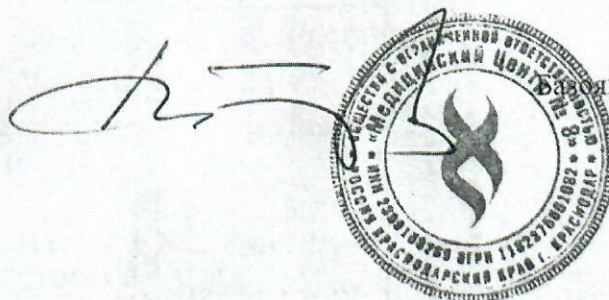
4. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

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

Генеральный директор

18 февраля 2026 г.



В.К.