

Общество с ограниченной ответственностью "УМЦ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности За 2025 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ООО «УМЦ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с федеральными и отраслевыми стандартами.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "УМЦ" подготовлена по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023 и состоит из бухгалтерского баланса по упрощенной форме, отчета о финансовых результатах по упрощенной форме за 2025 г. и настоящих Пояснений.

1. Основная информация

Общество с ограниченной ответственностью «УМЦ»

ИНН 7804665544 КПП 780401001 ОГРН 1207800027390

Дата регистрации 26.02.2020 г.

Место нахождения 195220, г. СПб, пр-кт Науки, д. 17, к. 6, литера А, помещ. 30Н

Уставный капитал: 10 тысяч рублей, оплачен полностью.

Участники общества – физические лица.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. 8 чел.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга.

Обособленное подразделение "УМЦ Дунайский 23" зарегистрировано по адресу 196158, г. СПб, Дунайский пр, д. 23, лит. А, помещ. 24-Н.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Савинов Павел Александрович (с 26.02.2020)

2. Виды деятельности и экономическая среда

Основным видом деятельности Общества является Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10).

Общество осуществляет деятельность в области образования - Профессиональное обучение (курсы повышения квалификации) (ОКВЭД 85.30)

3. Основа (концепция) составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается

развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

3.1 Неприменение отдельных положений федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ для предприятий, имеющих право применять упрощенные способы ведения учета (не объединить с учетной политикой?)

Как малое предприятие организация применяет следующие упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (пп. "а", "б" п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 17 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"), в том числе

- В части учета **запасов ООО "УМЦ"** оценивает приобретенные запасы исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены

Оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019)

Затраты в виде стоимости запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

- **не проверяются объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение** (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС и НМА определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.
- В части учета **операций по договорам аренды (лизинга)** организация использует все упрощения, описанные в ФСБУ 25/2018,

4. Учетная политика

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов)

5. Основные средства и доходные вложения

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1150	Основные средства, в том числе	1 832	3 025	4 378
	Машины и оборудование	1 832	3 025	4 378

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость (5%) устанавливается только в тех случаях, когда ожидаемые экономические выгоды от ликвидируемого основного средства превысят установленную ликвидационную стоимость.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из сроков службы, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

6. Нематериальные активы

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1170	Нематериальные активы, в том числе:	36	43	50
	Сайт https://unmed.ru	36	43	50

Амортизация НМА для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из сроков службы, в течение которого НМА, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

7. Денежные средства

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2022
1250	Денежные средства - всего, в том числе	3 004	2 193	1 917
	Ден. средств на расч. счете	473	273	404
	Ден. средства в кассе	2 503	1 920	1 513
	Ден. средства в пути	28		

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230 и 1520)

Показатель	Дебиторская задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025	Дебиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2024	Кредиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2025	Кредиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	1079	1 445	299	343
Расчеты с Покупателями	6	0		
Расчеты с бюджетом	1	240	167	121
Расчеты по страховым взносам	3	4	289	218
Расчет по оплате труда				
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	651	845	174	
Итого	1 650	2 534	929	682

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

9. Капитал

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2022
1300	Капитал	5 641	7 162	7 367
	В том числе:			
	Уставный капитал	10	10	10
	Нераспределенная прибыль	5 631	7 152	7 357

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки за 2025 год

Виды деятельности	Сумма без НДС, тыс. руб.	Доля в объеме реализации, %
Деятельность больничных организаций	52 446	98,4
Обучение	877	1,6
ИТОГО	53 323	100

Выручка от продаж работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В 2025 году выручка выросла почти на 20%. Расходы выросли на 22%. Чистая прибыль меньше, чем в 2024 году на 30%.

Управленческие расходы обособляются в учете, коммерческие расходы не обособливаются.

Структура расходов 2025 год

Виды деятельности	Сумма без НДС, тыс. руб.	Доля в объеме расходов, %
Расходы по обычным видам деятельности	(49 685)	100
В том числе:		
Себестоимость продаж	(37 276)	75
Материальные расходы	(1 739)	
Заработная плата и стр. взносы	(21 584)	
Услуги производственного характера	(12 772)	
амортизация	(1 181)	
Общехозяйственные расходы	(12 410)	25

11. Прочие доходы и расходы

Строка	Показатель	сумма, тыс. руб.
2340	Внереализационные доходы	28
	Прочие внереализационные доходы	28
2350	Внереализационные расходы	(1 424)
	Прочие внереализационные доходы и расходы	(378)
	Услуги банка	(1 042)
	Списание задолженности, нереальной к взысканию	(4)

12. Основные показатели налогообложения

Ставка налога при применении УСН (доходы уменьшенные на величину расходов) в 2025 году составляет 7%.

Налог за 2025 год составил 537 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи	
1.1	Руководитель организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнит. органа	Генеральный директор Общества, главный врач – Савинов Павел Александрович
1.2	Физ. и (или) юр. лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (бенефициары)	Савинов Павел Александрович – 100 %

14. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

По итогам 2025 года получена прибыль от основной деятельности.

Не ожидается критического снижения доходов организации.

Отсутствует угроза получения существенного убытка, который не позволит осуществлять деятельность в будущем.

15. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем и обладает всеми необходимыми ресурсами для ее продолжения.

Генеральный директор

Савинов А.А.