

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Медицинский центр ДА!"
- 1.2. Юридический адрес 199004, Санкт-Петербург г, Средний В.О. пр-кт, дом № 17, литера А, помещение 3Н
- 1.3. Дата государственной регистрации 25.04.2005
- 1.4. Основные виды экономической деятельности 86.21 Общая врачебная практика
- 1.5. Численность сотрудников 9 человек
- 1.6. Уставный капитал 10000 руб.
- 1.7. Учредители: Павлова Ирина Николаевна
- 1.8. Сведения о руководстве
Директор ООО "Медицинский центр ДА!": Павлова Ирина Николаевна (Приказ №1 от 25.04.2005 г.)

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемые в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенный способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Медицинский центр ДА!» не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество смогло реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У ООО «Медицинский центр ДА!» отсутствует намерение по ликвидации.

3. Учетная политика, приведенная в бухгалтерском балансе.

3.1. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

3.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

По отчету о финансовых результатах за 2025 год организация получила чистую прибыль в размере 526210,02 руб.

За 2025 выручка составила 7461605 руб.

Расходы составили на себестоимость продаж - 6194265,95; управленческие расходы - 400220,46 руб., расходы на услуги банков - 118241,57 руб., расходы, учитываемые для целей налогообложения при упрощенной системе — 222667 руб.

Дата составления текстовых пояснений 06.03.2026 г.