Общество с ограниченной ответственностью «Покровский медицинский центр»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПМЦ».

1.2. Юридический адрес – 143582, Московская область, м.о. Истра, д. Покровское, ул. Центральная, зд. 16А, офис 101.

1.3. Дата государственной регистрации – 19.10.2022.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 Деятельность больничных организаций

1.5. Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4,4 человека.

Расчет средней численности Общества

Период	ССЧ основных сотрудников	Средняя численность внешних сместителей	Средняя численность всех сотрудников
январь	4,0	0,4	4,4
февраль	4,0	0,4	4,4
март	4,0	0,4	4,4
апрель	4,0	0,5	4,5
май	4,0	0,4	4,4
июнь	4,0	0,4	4,4
июль	4,0	0,2	4,2
август	4,0	0,4	4,4
сентябрь	4,0	0,4	4,4
октябрь	4,0	0,4	4,4
ноябрь	4,0	0,5	4,5
декабрь	4,0	0,5	4,5
ИТОГО за год	**4,0**	**0,4**	**4,4**

Включая 1 пенсионера и 1 предпенсионера.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Лобанова А.Ю. с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и бухгалтерском учете

Генеральный директор Общества: Лобанова Анна Юрьевна (приказ № 1 от 19.10.2022). Обязанность по ведению бухгалтерского учета Общества возложена на генерального директора Лобанову А. Ю. (приказ № 1 от 19.10.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Компания ООО «ПМЦ», основанная в 2022 году, специализируется на предоставлении медицинских услуг населению Московской области по франшизе ФБУН ЦНИИ Эпидемиологии Роспотребнадзора. Лицензия на осуществление медицинской деятельности Л041-01162-50/00646250 от 03.04.2023.

1.10. Общество применяет автоматизированную упрощенную систему налогообложения АУСН Доходы - Расходы.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПМЦ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 101/2025 от 01.05.2025. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Сумма Основных средств ООО «ПМЦ» на конец 2025 года составляет 468 тыс. рублей.

6. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов входят финансовые вложения, а именно предоставленные заемные средства.

7. Запасы

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3433 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества  Лобанова А.Ю.