

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Медицинский центр Семья»
за 2025год**

I. Общая информация

ООО «Медицинский центр Семья» (далее по тексту - «Общество»), зарегистрировано 13.10.2012 года, ОГРН 1120280042563.

Местонахождение (адрес): Республика Башкортостан, 450075, г. Уфа, ул. Проспект Октября, д.73, корпус 1, офис 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 000руб.

Информация о бенефициарах:

Куценкова Елена Юрьевна – 33% уставного капитала

Громенко Дмитрий Сергеевич – 34% уставного капитала

Недоспасов Игорь Анатольевич - 33% уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет дочерних, зависимых обществ, филиалов и территориально обособленных подразделений.

Единоличным исполнительным органом является директор. По состоянию на 31 декабря 2025 г. директор Общества – Громенко Дмитрий Сергеевич.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

- 86.10. Деятельность больничных организаций

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила на 31 декабря 2025г. – 23 человека; на 31 декабря 2024г. – 23 человека; на 31 декабря 2023г. – 24 человека.

**II. Основные положения учетной политики и представления информации
в бухгалтерской отчетности**

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость за минусом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Общество ежегодно проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации), на предмет их изменения. Такая проверка проводится при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов амортизации, но не реже чем раз в год на конец каждого отчетного года.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по их передаче в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом.

5. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

6. Признание доходов (расходов)

Поступления от оказания услуг признаются выручкой по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, ТМЦ, и иных активов.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором они признаны Обществом;

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы.

7. Эквиваленты денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные депозиты и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

III. Раскрытие существенных показателей

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов числится товарный знак «ООО «Медицинский центр Семья». Первоначальная стоимость составляет 16,2тыс. руб., сумма начисленной амортизации составляет 14,6тыс. руб.

9. Основные средства

В составе основных средств числится медицинское оборудование. Первоначальная стоимость составляет 18,5тыс. руб., сумма начисленной амортизации составляет 15,7тыс. руб.

10. Материально-производственные запасы

В состав материально-производственных запасов входят сырье и материалы – 2104тыс.руб., прочие запасы – 58тыс. руб.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

13. Капитал и резервы

В течение отчетного года величина уставного капитала не менялась и составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал не создавался.

14. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2024 года тыс.руб.	Дебетовые обороты за 2025г., тыс.руб	Кредитовые обороты за 2025 г. тыс.руб.	Сальдо на 31 декабря 2025 года
ООО «БиКом»	Договор аренды	0	1704	1704	0
Громенко Д.С	Договор займа	1200	0	1200	0

Участникам Общества выплачивались дивиденды. Других финансово-хозяйственных операций с участниками Общества в отчетном году не было.

15. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, коммерческого директора и финансового директора.

В обществе производились только краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2025г. составила 4242тыс. руб. за 2024г. - 2751тыс. руб.;

16. События после отчетной даты, условные активы и обязательства

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Медицинский центр Семья» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество оценивает свою деятельность как стабильную. Общество не имеет намерения или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности и способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор

Громенко Д.С.

