

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

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «ОМЕЛА»

ИНН 7813573184, КПП 781301001

Адрес: 197046, г. Санкт-Петербург, Малая Посадская ул., д. 17, литер А, пом.20-н

1. Общая информация об организации

ООО «МЦ «ОМЕЛА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обязательному аудиту организация не подлежит.

В организации в 2025 году числилось 7 сотрудников – деятельность медицинского центра подразумевает штат мануальных терапевтов, неврологи, массажисты, администратор, Генеральный директор, на которых начислялась и выплачивалась зарплата и уплачены налоги - НДФЛ, Страховые взносы, Взносы на травматизм.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

ОС у организации отсутствуют.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Аренда

Общество долгосрочно арендует нежилое помещение под размещение медицинского центра у собственника, который является одним из учредителей. Организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду - ООО «МЦ ОМЕЛА» использует ККТ при наличных расчетах в своей деятельности.

6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»,

субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

7. Информация о заемных средствах и финансовых вложениях

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения, предоставление краткосрочных займов
- заемные средства, получение заемных средств.

8. Уставной Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сейтова Марина Куановна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МЦ ОМЕЛА» Сейтова М.К.

