Пояснения
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства за 2025 год

1. Информация об организации

Раздел 1 "Информация об организации":

- Общество с ограниченной ответственностью " Центр семейной медицины " (ООО "ЦСМ");
- ИНН 2721200296, КПП 272101001, ОКТМО 08701000, ОГРН 1132721001930;
- адрес 680000, Хабаровский край,, г. Хабаровск, ул. Гайдара, д. 13;
- генеральный директор-главный врач Александров Руслан Александрович;
- среднесписочной численности работников за отчетный период - 58;
- размере уставного капитала – 10000 руб.;
- дата внесения в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016г;
- основных видах деятельности субъекта малого предпринимательства – 86.21;

Общество имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности № ЛО41-01189-27/00345151 от 25.12.2013г., выданной Министерством здравоохранения Хабаровского края.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике (кратко)

2.1.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.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета применяемые для упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

1.1.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения и переоценки.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. 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 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»).

2.4.Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100000 руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.5 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения если иное не устанавливается приказом руководителем организации.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)).

2.6 Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета и не ведет регистров.

Принят критерий существенности, равный 9,5% от валюты баланса.

2.7. Компания не получает государственную поддержку.

3.Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В отчетном году выручка составила - 261820 тыс. руб., прочие доходы – 1027 тыс. руб. (размещение средств на депозите).

Расходы по обычным видам деятельности составили – 226818 тыс. руб. (основная часть расходов — это фонд оплаты труда), прочие расходы – 2160 тыс. руб. (услуги банка).

Основные средства в 2025 г. не приобретались.

По итогам года поучена прибыль 33869 тыс. руб.

Также компания имеет запасы (код 1210) в виде товара-материальных ценностей в сумме 1196 тыс. руб.

Компания имеет финансовые и другие оборотные активы (код 1240) 12327 тыс. руб. (в том числе депозитные активы).

Общество не имеет долгосрочных просроченных займов и кредитов, дебиторской и кредиторской задолженности.

В планах организации продолжать работать в 2026 году и развивается.

Дате составления пояснительной записки «13» марта 2026г.

Генеральный директор-главный врач Александров Р.А.