

Общество с ограниченной ответственностью
«ДЕТСКИЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВИРИЛИС»
(ООО «ДМЦ «ВИРИЛИС»)

Адрес: 198303, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект д.108, корп.1,лит. А, пом.12Н,
тел. (812) 334-55-24

Сайт: www.virilismed.ru Email: dmcvirilis@yandex.ru

«13» марта 2026 г.

Межрайонная ИФНС России №19
по Санкт-Петербургу

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности 2025

1. ООО «ДМЦ «ВИРИЛИС», далее «Общество», является субъектом малого предпринимательства.
2. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 25 человек.
3. Основной вид деятельности – Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21)
4. Уставный капитал – 10 тыс. руб., состоит из 100% доли одного участника – Могила А.А.
5. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». Отраслевые стандарты, регулирующие учет деятельности организации, отсутствуют.
6. Учетная политика Общества составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика». В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.
7. Бухучет ведется методом начисления, автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие.
8. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 40 тыс. руб. Объект принимается к учету по первоначальной стоимости. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС к учету. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности и других ограничений эксплуатации объекта ОС, указанных в технических документах организации-изготовителя. Переоценка не производится.
9. Активы со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенные по стоимости к ОС, отражаются за балансом, а расходы на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество с ограниченной ответственностью
«ДЕТСКИЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВИРИЛИС»
(ООО «ДМЦ «ВИРИЛИС»)

Адрес: 198303, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект д.108, корп.1,лит. А, пом.12Н,
тел. (812) 334-55-24

Сайт: www.virilismed.ru Email: dmcvirilis@yandex.ru

10. Затраты на приобретение материально-производственных запасов (МПЗ) отражаются на счете 10 «Материалы», счета учета 15 «Заготовление и приобретение» и 16 «Отклонение в стоимости» не используются. Выбытие (списание) МПЗ производится по стоимости первых по времени приобретения - метод ФИФО.
11. Предметы аренды без права выкупа не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета. Арендные платежи отражаются в текущих расходах (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).
12. Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (п.18-19 ПБУ 10/99).
13. Вся выручка Общества за 2025 года получена по основному виду деятельности.
14. Резервы по сомнительным долгам не создавались.
15. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
16. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухучете» Общество составляет упрощенные формы бухгалтерской отчетности - Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
17. Иная, **существенная информация** о финансовом положении Общества и о финансовых результатах деятельности, **дополняющая** Баланс и Отчет о финансовых результатах, **которая может повлиять на экономические решения пользователей**, отсутствует.

Генеральный директор

Е.В. Селиванова