

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью "Центр современной медицины "ВИТАМ"  
ИНН 7736636302

Юридический адрес: 117335, Москва г, Вавилова ул., дом № 97, оф.Эт 2 П.VIII Ком.1-7На  
31.12.2025 г.

### *Общие положения*

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью "Центр современной медицины "ВИТАМ" за 2025 год и составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99);
- иными действующими нормативными актами РФ в области бухгалтерского учёта;

**Цель составления записки** — раскрыть существенные аспекты формирования показателей бухгалтерского баланса и иных форм отчётности, дать дополнительные пояснения и детализацию данных, необходимых пользователям для реальной оценки финансового положения организации и результатов её деятельности.

### **Основные сведения об организации:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Центр современной медицины "ВИТАМ"
- ИНН: 7736636302
- Юридический адрес: 117335, Москва г, Вавилова ул., дом № 97, оф.Эт 2 П.VIII Ком.1-7
- Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
- Вид деятельности (85.13): стоматологическая практика
- Система налогообложения: УСН доходы-расходы
- Среднесписочная численность работников на 31.12.2025: 3 человека.
- Дата регистрации: 27.10.2011г.

**Период отчётности:** календарный год с 01.01.2025 по 31.12.2025.

**Статус отчётности:** годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность, включающая:

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- иные приложения в соответствии с законодательством и учётной политикой.

### **Особенности учёта и отчётности:**

1. Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ, что обусловлено статусом субъекта малого предпринимательства.
2. Учётная политика предусматривает:
  - применение кассового метода признания доходов и расходов;

- упрощённую систему документооборота;
  - неприменение ряда ПБУ, необязательных для малых предприятий (например, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008 и др.).
3. Отчётность составлена в рублях (код валюты 643). Показатели менее 1 000 руб. округлены до тысяч рублей без десятичных знаков.
  4. Все хозяйственные операции подтверждены первичными учётными документами установленной формы и отражены в бухгалтерском учёте своевременно и в полном объёме.

Дополнения к пояснительной записке: пояснения по отдельным строкам бухгалтерского баланса

**Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — 595 647,37 руб.**

Показатель отражает совокупный остаток денежных средств организации на отчётную дату (31.12.2025) по всем открытым расчётным и иным счетам

Движение денежных средств в течение 2025 года обусловлено:

- поступлением выручки от реализации товаров (работ, услуг);
- перечислением платежей поставщикам и подрядчикам;
- уплатой налогов и взносов во внебюджетные фонды;
- прочими хозяйственными операциями, связанными с текущей деятельностью организации.

**Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» — 3 571 126,62 руб.**

- Сумма отражает долгосрочные и (или) краткосрочные финансовые вложения организации, не квалифицируемые как денежные эквиваленты.

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	1 000 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	184 710,80
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	576 983,87
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	400 342,22
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	944,82
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	313,46
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	382,87
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	42 657,26
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	1 184 791,32
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	180 000,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>3 571 126,62</b>

Оценка вложений произведена в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, признаков устойчивого снижения стоимости не выявлено.

**Строка 1170 « Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»  
- 3 820 300,00 руб.**

Финансовые вложения	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	3 820 300,00
Итого по строке:	<b>3 820 300,00</b>

**В строке 1210 бухгалтерского баланса "Запасы" на сумму 1 838 376,50 руб.** отражены оборотные активы компании в виде материальных запасов.

В разделе **"Оборотные активы" бухгалтерского баланса (строка 1250) на сумму 479 672,06** рублей отражены денежные средства и их эквиваленты, доступные для текущих операций  
Сюда включены остатки по расчетным счетам (сч. 51)

**Строка 1300 «Капитал и резервы» —2 093 911,41 руб.**

Показатель характеризует собственный капитал организации на отчетную дату и включает следующие компоненты:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет — 2 083 911,41 руб.;
- уставной капитал - 10 000,00 руб.
- Нераспределенная прибыль сформировалась за счёт: прибыли от основной деятельности за предыдущие отчетные периоды;

Изменения в структуре капитала за отчетный год связаны исключительно с финансово-хозяйственной деятельностью и не обусловлены реорганизацией, переоценкой активов или иными корректировками учетной политики.

**Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 4 353 082,62 руб.**

Отражает общую сумму краткосрочной кредиторской задолженности организации со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты.

Основанием для признания обязательств являются:

- договоры поставки, подряда, оказания услуг;
- налоговые декларации и расчёты;
- платёжные поручения и акты сверки с контрагентами;
- учётные регистры по счетам 60, 62, 68, 69, 70, 76.

В строке **1410 "Долгосрочные заемные средства"** на сумму **1 971 428,52 рубля** показаны обязательства компании по кредитам и займам, срок погашения которых превышает 12 месяцев с даты составления баланса. Эти средства привлечены для финансирования инвестиционных проектов, приобретения основных средств и пополнения оборотных активов.

Сумма включает основной долг без учета процентов, начисленных на текущую дату, и соответствует условиям договоров.

В строке **1510 «Краткосрочные заемные средства»** бухгалтерского баланса показаны обязательства компании по кредитам и займам со сроком погашения до 12 месяцев на сумму **1 886 700 рублей**.

## Пояснения к строкам отчёта о финансовом результате

**Строка 2110 «Выручка» — 18 254 300,27 руб.**

Доходы, сформировались от деятельности по ОКВЭД 85.13 стоматологическая практика, отражаются в бухгалтерском учёте на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации»

**Строка 2120 «Себестоимость продаж» — -16 039 261,96 руб.**

Включает расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг. К ним относятся затраты на материалы, зарплату персонала и другие расходы, формирующие себестоимость.

**Строка 2330 «Проценты к уплате» на сумму 452 692,86 рублей.**

По этой строке учтены обязательства по начисленным процентам на заемные средства за отчетный период

В строке **2340 «Прочие доходы» в размере 85 198,24 руб.** учтены доходы от процентов, подлежащих получению по выданным займам и депозитам.

**Строка 2350 «Прочие расходы» — -483 066,33 руб.**

Отражает расходы, не связанные с основной деятельностью организации и не относящиеся к другим статьям отчёта. В данном случае это услуги банка.

**Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» — -288 324,00руб.**

В упрощённой системе налогообложения (УСН) по этой строке отражается сумма налога УСН, рассчитанная с учётом доходов организации.

**Сведения о руководителе:**

- Генеральный директор: Лукьяненко Виктория Борисовна.

Дата составления: 16.03.2026г.