Общество с ограниченной ответственностью "Общество с ограниченной ответственностью "Медицинский пренатальный центр""

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО "МПЦ" **за** 2025 **год**

1. Сокращенное наименование - ООО "МПЦ".
2. ООО "МПЦ" **зарегистрировано 14.11.2006.**
   Основным видом экономической деятельности является **Общая врачебная практика** (код по ОКВЭД 2 – 86.21).
   Организация не имеет филиалов и представительств.
   Срок деятельности организации уставом не ограничен.
3. Относится к микропредприятиям.
4. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Красовская Юлия Николаевна с долей 100 %. Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было.
5. Полномочия единоличного исполнительного органа ООО "МПЦ" переданы Генеральному директору Карпову Константину Павловичу.
6. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
7. Бухгалтерский учет ведется с применением плана счетов, предусмотренного используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
8. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
   - 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 "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
   - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
9. К **основным средствам** относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и имеющие стоимость выше 100 000 рублей.
   Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.
   Поступления основных средств в 2025 году не было.
   Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025: 3 068 тыс. руб.
   Начислено амортизации ОС по состоянию на 01.01.2025: 2 759 тыс. руб.
   Начислено амортизации ОС за 2025 год: 54 тыс. руб.
   Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025: 3 068 тыс. руб.

Начислено амортизации ОС по состоянию на 31.12.2025: 2 813 тыс. руб.

10. **Запасами** считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (пункт 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

ООО "МПЦ" применяет положения п.14,17,32 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы на 01.01.2025: 248 тыс. руб.

Поступило запасов за 2025 год: 1 505 тыс. руб.

Списано запасов за 2025 год: 1 440 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2025: 313 тыс. руб.

11. По статье **денежные средства и денежные эквиваленты** на 31.12.2025 отражены средства на счетах и в кассе ООО "МПЦ".

12. По статье **финансовые и другие оборотные активы** на 31.12.2025 отражены:

- дебиторская задолженность заказчиков в размере 115 тыс. руб.;
- предоплата поставщикам за сопровождение программных продуктов, продвижение сайта на внешних цифровых платформах, аренда помещений и т.д. - 369 тыс.руб.;
- предоплата за право использования различных справочных систем и программ - 171 тыс.руб.

13. По статье **краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2025 отражены:

- кредиторская задолженность перед поставщиками в размере 2 566 тыс. руб., в т.ч.

а) за аренду медицинского оборудования -870 тыс.руб.;

б) за медицинские услуги по ультразвуковой диагностике и гинекологии- 1 272 тыс.руб.

- расчеты с персоналом по оплате труда в размере 149 тыс.руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению, по налогам в размере 134 тыс.руб.

14. Выручка организации получена от оказания медицинских услуг.

15. Состав расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

- абонентское сопровождение 1С, информационная система Мое дело, Диадок, ПО на рабочих местах;
- амортизация основных средств;
- антивирусная программа Dr.Web;
- аренда помещений;
- аренда ультразвукового, медицинского оборудования;
- уборка, химчистка;
- услуги контрагентов по проведению лабораторных исследований и анализов;
- малоценное оборудование и запасы;
- мед. услуги контрагентов по ультразвуковой диагностике и оказанию услуг гинекологии;
- оплата труда, оплата больничных;
- рекламные расходы;
- санитарно-эпидемиологические мероприятия;
- материалы, списанные в производство;
- стерилизация медицинского инструмента;
- тех. обслуживание офисной техники, УЗА, мед.техники.

16. По статье прочие доходы отражены доходы от поступления безвозмездно полученных материалов.

17. По статье прочие расходы отражены услуги банка.

18. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

19. Отчетность ООО "МПЦ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.