

Общество с ограниченной ответственностью «Клинический институт репродуктивной медицины»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КИРМ»

1.2. Юридический адрес: 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Бориса Ельцина ул, дом 3, офис 503

1.3. Дата государственной регистрации 05.10.2017 № 1176658096383

1.4. Численность сотрудников: 67 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,0 руб

Участниками являются российские организации:

- ООО «АГОРА» — 20%

- ООО «Эксперт-Инвест» — 25%%

- ООО «Омедико» — 55%

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 86.10 — Деятельность больничных организаций — 100% - основной вид деятельности;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Портнов Игорь Григорьевич Приказ 17 20.02.2018г
Главный бухгалтер Общества: Лебедева-Морская Аля Вадимовна Приказ 3 01.02.2018.

2. Информация об учетной политике

ООО «КИРМ» является субъектом малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные приемы ведения бухгалтерского учета в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение о ликвидации. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Основные средства, НМА

За отчетный период были приобретены и введены в эксплуатацию ОС (движимое: медицинская техника) и НМА. Объекты ОС числятся по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Стоимость активов не переоценивалась, так как признаков обесценения нет, срок полезного использования не пересматривался.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в БУ по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в БУ, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с БУ.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4. Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости каждой единицы	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

5. Учет займов и кредитов. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в БУ обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
-------------------------------------	--	---

6. Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в БУ производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
---------------------------------	---	---

7. Основные показатели результатов деятельности

Выручка организации за отчетный период превысила 443 миллиона рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 15%. Ввиду нестабильности поставок некоторых медицинских товаров ООО «КИРМ» вынужден вкладывать в запасы все больше денежных ресурсов, прибегая к заемным средствам (банковские кредиты). Численность сотрудников растет, но при этом сохраняется доля сертифицированных медицинских работников по состоянию на 1 число каждого месяца более 65%.

Основные статьи затрат:

заработная плата с отчислениями — 147,6 млн руб 33,3%

налоговые отчисления с ФОТ — 25,3 млн руб 5,7%

материальные затраты (гормональная стимуляция, материалы лаборатории клинической эмбриологии) — 117,3 млн руб 26,5%.

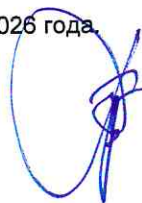
аренда помещений, оборудования — 10,0 млн руб 10,5%.

В связи с ростом численности сотрудников и размера заработной платы, ФОТ с отчислениями увеличился в отчетном периоде на 28%, рост налоговых отчислений составил 25,3 млн рублей.

В 2025 году ООО «КИРМ» распределил дивиденды в пользу учредителей более 19 млн рублей прибыли прошлых лет. Остаток задолженности по начисленным дивидендам на 01.01.2026г составил 4,6 млн рублей.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года

Генеральный директор



И.Г.Портнов

