Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Камчатский центр социально-медицинской помощи и реабилитации»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество с ограниченной ответственностью «Камчатский центр социально-медицинской помощи и реабилитации» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства и нематериальные активы	
Принятие к учету	Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств и нематериальные активы оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 7 ФСБУ 14

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» подп. а п. 15 ФСБУ 14
Способы ведения учета	Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, упрощенные способы ведения учета основных средств и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений.	подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26 п. 3 ФСБУ 6 п. 3 ФСБУ 14
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Способы ведения учета запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.	п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет запасов	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: 1) оргтехнику, расходные материалы к ней 2) офисную мебель 3) канцелярские товары.	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
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете 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)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации»:
Прибыль организации в 2025 г. сформировалась от операций по оказанию услуг: 1098 (тыс. руб.)

3.2. Строка 6250 «Прочие поступления»:
Прочие поступления в размере 29095 (тыс. руб.) организации в 2025 г. сформировалась за счет:
3.2.1. Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат 29000 (тыс. руб.);
3.2.2. Поступления от получателей социальных услуг (пенсия) 95 (тыс. руб.)

3.3. Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия»:
В 2025 г. организация осуществляла деятельность по основному виду деятельности - по уходу с обеспечением проживания прочая, расходы по которой составили 1400 (тыс. руб.): расходы на аренду (контейнера, офиса), оказание социальных услуг, услуги химчистки, содержание автотранспорта, компьютерные услуги, сопровождение программ, защиту персональных данных, использование лицензии.

3.4. Строка 6320 «На содержание организации»:
В 2025 г. оплате труда по основному виду составили 6264 (тыс. руб.): расходы на оплату труда, взносы по оплате труда.

3.5. Строка 6350 «Прочие»:
В 2025 г. организация осуществляла деятельность по основному виду деятельности - по уходу с обеспечением проживания прочая, расходы по которой составили 20258 (тыс. руб.): расходы на услуги банка, связи, оплату труда, налоги по оплате труда, содержание служебного автотранспорта, приобретение ТМЦ на содержание организации, коммунальные услуги, рекламные услуги, содержание организации.



Генеральный директор _____ Е.В. Калинин

« 17 » марта 2026 г.