виталогика

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЕСТО ЗДОРОВЬЯ»
Юридический адрес / фактический адрес: 143025, Московская область,
г.о. Одинцовский, село Ромашково, проезд Рублевский, д. 41
ОГРН 1255000078354, ИНН 5018222155
Тел.: +7 (495)045-61-61, e-mail: info@vitalogika.ru

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Место Здоровья» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «Место Здоровья» ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", с действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации и «Положением по учетной политике ООО «Место Здоровья», утвержденной приказом генерального директора №У1 от 15.09.2025 г.

1. Общие сведения об организации:

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Место Здоровья».
1.2 Юридический адрес: 143025, Московская область, г.о. Одинцовский, с Ромашково, проезд Рублевский, д. 41
1.3 Фактический адрес: 143025, Московская область, г.о. Одинцовский, с Ромашково, проезд Рублевский, д. 41
1.4 Дата государственной регистрации: 25 августа 2025г., основной государственный регистрационный номер 1255000078354, идентификационный номер налогоплательщика 5018222155 .
1.5 Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей, который полностью распределен в следующем соотношении:
а) Зарагацкая Алина Викторовна - 25 % доли Уставного капитала;
б) Каменская Наталья Игоревна - 25 % доли Уставного капитала;
в) Каримова Татьяна Евгеньевна - 25 % доли Уставного капитала;
г) Конкс Катарина Игоревна - - 25 % доли Уставного капитала.

1.6 Основной вид деятельности является 86.10 - Деятельность больничных организаций.

2.Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
2.1.3 Начисление по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4 Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6 При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производиться по методу ФИФО.
2.1.7 Организация не создает резервы.
2.1.8 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Факторы, влияющие на финансовое положение общества

Изменения в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и связанные с ними риски непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1.1 Основные средства

В отношении учета основных средств применяются нормы **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Поступление ОС

Наименование ОС	**На 01.01.2025 в тыс. руб.**	**На 31.12.2025 в тыс. руб.**	**Изменения в тыс. руб.**
Машины и оборудование	0	14 914	14 914
Средства транспорта	0	0	0
Итого (стр.1150 ф.1)	**0**	**14 914**	**14 914**

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2026 г. не производилась.

Поступление основных средств, произошло за счет закупки производственного оборудования, в рамках оказания медицинской деятельности, а также покупки серверов.

4.1.2 Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общества ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;

- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по отдельным субсчетам в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве и иной деятельности предприятия.

Запасы

тыс. руб.

	01.01.2025	**31.12.2025**
Прочие материалы	0	8
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	167
Итого (стр.1210 ф.1)	**0**	**175**

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Принадлежащие Обществу материально-производственные запасы не обременены залогом.

4.1.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеет следующую структуру:

Тыс.руб.

Категория	**Дебиторская задолженность (стр. 1240 ф.1)** **На 31.12.2025**
1	**2**
Расчеты по авансам выданным	25 317
ИТОГО (стр.1240 ф.1)	**25 317**

Просроченной дебиторской задолженности у компании нет.

4.1.4 Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года представлена остатками денежных средств на расчетных счетах в банках Общества:

Тыс.руб.

	01.01.2025	**31.12.2025**
Касса	0	0

Расчетные счета	0	8329
Специальные счета в банках	0	0
Итого (стр.1250 ф.1)	**0**	**8329**

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеет следующую структуру:

Тыс.руб.

Категория	**Кредиторская задолженность (стр. 1520 ф.1) На 31.12.2025**
1	**2**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	477
Расчеты по налогам и взносам	838
Прочая кредиторская задолженность	5
ИТОГО (стр.1520 ф.1)	**1320**

Просроченной кредиторской задолженности у компании нет.

6. Порядок формирования расходов.

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации» приказ МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.
Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

7. Инвентаризация имуществ и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

8. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).
Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

9. Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено действующим законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения общего собрания Учредителей.

10. Кредиты и займы полученные

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока.

11. Налоговый учет

Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в «Положении по учетной политике ООО «Место Здоровья» для целей налогообложения», утвержденной приказом генерального директора.

Пояснения к отчету о прибылях и убытках

1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы в 2025 году в Обществе отсутствовали.

ООО «Место Здоровья», дата регистрации которого 25.08.2025 г., фактически начала свою деятельность в первом квартале 2026 года. Для получения лицензии на оказание медицинских услуг Общество обязано произвести закупку производственного оборудования, мебели, медицинского инструмента, а также медикаментов, что и является источником образования убытков.

2. Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	2025
1	3
Материальные затраты	9210
Расходы на оплату труда	8417
Отчисления на социальные нужды	2 542
Амортизация	18
Прочие расходы	10 360
ИТОГО (стр. 2120 ф.2):	**30 547**

- ✓ Материальные расходы состоят из:
- ✓ Списание производственного инвентаря – 9 210 тыс.рублей;

3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2011 год включают следующее:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025
1	3
Доход от покупки/продажи валюты	0
Проценты по предоставленным займам, кредитам	0
Курсовые разницы	0
Прочие расходы	(64)
Прочие доходы	0
ИТОГО (стр.2340,2350 ф.2):	**(64)**

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут

оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
ООО «Место Здоровья» **Савелов М.Н.**

Главный бухгалтер
ООО «Место Здоровья» **Савелов М.Н.**