

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Центр диагностики и восстановительной медицины"
за 2025 год**

1. Деятельность

Сокращенное наименование - ООО "ЦДВМ"

Юридический адрес - 442534, Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Стекловская, д. 80

Дата государственной регистрации - 01.04.2004 г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21)

Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками общества являются:

Бублиенова Жанна Евгеньевна с долей 100 (сто) процентов.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса числятся: Встроенно-пристроенное нежилое помещение, медицинское оборудование, автомобиль.

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА ничего не числится.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Динамика основных показателей за 2025 год

В отчетном году выручка ООО "ЦДВМ" составила по основному виду деятельности 58 748 845,50 руб., что выше аналогичного показателя за 2024 год на 10.96%.

Доходы от размещения средств на депозитах в 2025 году составили 1 392 615,31 руб.

Общие затраты организации составили 51 013 704,42 руб., в т.ч.:

Материальные затраты - 21 306 451,23 руб.

Расходы на оплату труда - 20 025 242,04 руб.

Страховые взносы - 5 292 150,47 руб.

Амортизация основных средств - 2 287 238,14 руб.

Расходы на услуги банков - 286 030,54 руб.

Налог УСН - 1 779 576 руб.

Транспортный налог - 37 016 руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО "ЦДВМ"

_____ Е.В. Бублиенов