

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "Медицинский центр «ПРОФЕССОР»"

### 1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ООО «Медицинский центр «ПРОФЕССОР»

Сокращенное наименование: ООО «МЦ «ПРОФЕССОР»

Юридический адрес: 191123, Санкт-Петербург, ул. Чайковского, 42

Фактический адрес: 191123, Санкт-Петербург, ул. Чайковского, 42

Дата государственной регистрации: 13 февраля 1992 г.

ОГРН: 1027806882036

ИНН: 7813043010 КПП: 784201001

Среднесписочная численность на 31.12.2025 – 14 человек.

Величина уставного капитала составляет 2 000 000 рублей.

Участниками общества являются:

Гражданин России Гаспарян Элина Грантовна (ИНН 780405485307) - 50%

Гражданин России Куликовский Олег Валентинович (ИНН 780151491086) - 25%

Гражданин России Гаспарян Арташес Грантович (ИНН 780430212832) – 12.5%

Гражданин России Гаспарян Армен Грантович (ИНН 780430221280) – 12.5%

Увеличения уставного капитала не производилось.

Бенефициарные владельцы:

Гражданин России Гаспарян Элина Грантовна (ИНН 780405485307)

Гражданин России Куликовский Олег Валентинович (ИНН 780151491086)

Гражданин России Гаспарян Арташес Грантович (ИНН 780430212832)

Гражданин России Гаспарян Армен Грантович (ИНН 780430221280)

Исполнительным органом в ООО "МЦ «ПРОФЕССОР»" является генеральный директор. Срок его полномочий – с 29.12.2022 сроком на 5 лет.

Генеральный директор: Гаспарян Элина Грантовна

Основным видом деятельности является: «Общая врачебная практика»

ОКВЭД – 86.21.

ООО «МЦ «ПРОФЕССОР» не имеет обособленных подразделений.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

### 2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В связи с отношением 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

### 3. Основные средства.

Лимит несущественности стоимости основных средств с 01.01.2023г установлен в размере 100000 рублей за единицу.

В 2025 году были приобретены следующие объекты основных средств:

Монитор медицинский хирургический на сумму 156 491 р.

Амортизация начислялась линейным способом. Сумма амортизации составила 626 451 р.

На основании п.12 ФСБУ6/2020 При признании в бухгалтерском учете вновь поступивших объектов основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась.

#### 4. Бухгалтерский учет аренды и Капитальных вложений

У организации в Санкт-Петербурге отсутствует собственное недвижимое имущество, поэтому для ведения хозяйственной деятельности заключены договоры аренды:

1. Под медицинский центр по адресу 191123, Санкт-Петербург, ул. Чайковского, 42., договор аренды менее 12 месяцев (договор № 2912/2401 от 30.12.2024 г.)

.Капитальные вложения на 01.01.2025 и на 31.12.2025 года отсутствовали.

#### 5. Нематериальные активы

На балансе общества на 31.12.2025 нематериальные активы числятся в сумме 497 800 р., амортизация НА на 31.12.2025 составляет 227 415 р.

#### 6. Запасы

К запасам относятся:

- материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

**В связи с тем что ООО «МЦ «ПРОФЕССОР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета запасы на отчетную дату учитываются по фактической себестоимости.**

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

#### БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ЗАПАСОВ

НАИМЕНОВАНИЕ ЗАПАСА	СТ-ТЬ НА 01.01.2025	СТ-ТЬ НА 31.12.2025
МАТЕРИАЛЫ СЧ 10	1 152 686,85	1 198 373,71

#### 7. Займы и кредиты

В 2025 г. организация не имеет кредитов и займов.

В 2025 г. на балансе организации отсутствуют векселя, облигации и т.п. активы.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную не предусмотрен.

#### 8. Финансовые вложения.

На отчетную дату у общества имеются следующие финансовые вложения:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.25
Банк ВТБ (ПАО)	Генеральное соглашение № ДЕППИБ-25-778034-57 от 04.06.2025. Заявление на размещение в депозит от 03.12.2025 №2	4 000 000

#### 9. Учет доходов организации.

. Доходы определяются методом начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от реализации за 2025 год составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)
	Доходы, полученные от оказания платных медицинских услуг (основной вид деятельности)	56 349

Внереализационные доходы за 2024-2025г. составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)
	Проценты по депозитам	494

#### 10. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет расходов ведется на счете 20 «Основное производство»

№п/п	Расходы на продажу	2025г.(тыс.руб.)
------	--------------------	------------------

1	Амортизация	695
2	Аренда помещения	6 210
3	Оплата труда	26 083
4	Страховые взносы	5 953
5	Материальные расходы	3 586
6	Оплата мед.организациям за мед.услуги	3 189
12	Прочее	5 352
13	Итого расходов	51 068

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 составила 1343 тыс. руб. в том числе:  
-Расходы на услуги банков - 1059 тыс.руб.  
- прочие расходы - 292 тыс.руб.

## 11. Раскрытие информации

11.1. В связи с тем что ООО «МЦ «ПРОФЕССОР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета резервы на выплату отпускных в бухгалтерском и налоговом учете не создается.

11.2. Резервы по сомнительным долгам

Общество не формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не формируется.

11.3. В связи с тем, что ООО «Медицинский центр «ПРОФЕССОР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, предприятие составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

11.4 Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности перед поставщиками и страховым взносам за 12/2025

11.5. События после отчетной даты отсутствуют.

11.6. Финансовые показатели

Прибыль до налогообложения – 4 432 тыс.руб.

Чистая прибыль – 3 786 тыс.руб

## 12. Прочая информация

1.Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО "Медицинский центр «ПРОФЕССОР»" отсутствуют.

2.Проверки контролирующих органов отсутствуют.

3.Продажа активов не планируется.

4.Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.

5.Конфискация активов организации отсутствует.

6.События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют.

7.Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.

8.В связи с тем, что ООО «Медицинский центр»ПРОФЕССОР» не подлежит обязательному аудиту за 2025 год аудит годовой бухгалтерской отчетности не проводился

9.Черезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Выдача обеспечительных обязательств отсутствует.

11. Договора поручительства отсутствуют.

12 Государственную помощь не получали.

13 Участие в совместной деятельности отсутствует.

14 Существенные ошибки прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде отсутствуют.

15 Освоение природных ресурсов не проводилось

16 Расходы на НИОКР и технологические работы отсутствуют