

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

Общество с ограниченной ответственностью «Центр лазерной медицины – Медико-санитарная часть «Завода силикатных стеновых материалов» (ООО «ЦЛМ – МСЧ «ЗССМ»)

ИНН 3128006322, КПП 312801001, ОГРН 1023102369399

Адрес: 309502, Белгородская обл., Старый Оскол г., Дубрава квартал 3 мкр., д. 10, офис №2

1. Общая информация об организации

ООО «ЦЛМ – МСЧ «ЗССМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 03.12.1998 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЦЛМ – МСЧ «ЗССМ» составляет 10000 руб.

Единственным участником является Махотин Игорь Геннадиевич – доля 100%.

3. Органы управления

Директор: Боброва Надежда Юрьевна (Приказ №14 от 17.04.2007 г.)

Главный бухгалтер: Боброва Надежда Юрьевна (Приказ №15 от 17.04.2007 г.).

4. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества:

86.21 – общая врачебная практика.

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 7.7». Рабочий план счетов для целей бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

6. Основные средства

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» объекты, имеющие стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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 ОС с бухгалтерского учета (п. 33. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности и мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две стоматологические установки.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В основе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности. Оценка приобретаемых товаров для целей бухгалтерского учета происходит по покупным ценам, для целей налогообложения – по стоимости единицы. Списание запасов происходит по приобретенной стоимости.

В строку 1210 включены остатки по счету 10 - «Материалы» (материалы медицинского назначения, расходные материалы).

8. Денежные средства

В строку 1250 включены остатки по следующим счетам:

50 «Касса» — наличные денежные средства в рублях;

51 «Расчётные счета» — средства на банковских счетах в национальной валюте.

9. Кредиторская задолженность

В строку 1520 включены остатки по следующим счетам:

60 — «Расчёты с поставщиками и подрядчиками» — в части поставленных и неоплаченных материальных ценностей, выполненных работ, оказанных услуг;

68 — «Расчёты по налогам и сборам» — в части сумм налогов и сборов, причитающихся к уплате в бюджет;

69 — «Расчёты по социальному страхованию и обеспечению» — в части взносов на обязательное социальное страхование, подлежащих уплате во внебюджетные фонды;

70 — «Расчёты с персоналом по оплате труда» — в части задолженности перед персоналом организации по начисленной и невыплаченной заработной плате, премий, пособий;

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы (1170);
- финансовые и другие оборотные активы (1230);
- долгосрочные заемные средства (1410);
- другие долгосрочные обязательства (1450);
- краткосрочные заемные средства (1510);
- другие краткосрочные обязательства (1550).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9188 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2024 года на 1742 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на медицинские услуги. Общество получило чистую прибыль в размере 687 тыс. руб. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном периоде.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦЛМ – МСЧ «ЗССМ»



Боброва Н.Ю.
ФИО