

Общество с ограниченной ответственностью Медицинский женский центр "Юнона"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО МЖЦ "ЮНОНА". Юридический адрес — 630008, г.Новосибирск, ул.Кирова, д.27, стр 1. Дата государственной регистрации — 21.08.2001г.

Основной вид деятельности — Общая врачебная практика ОКВЭД - 86.21.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 68 человек.

Уставный капитал составляет 40 тыс. руб. Единственным участником является А.П. Аникин с долей 100%.

Генеральный директор общества — А.П. Аникин. Главный бухгалтер — Н.В. Трухан.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом МСП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО МЖЦ "ЮНОНА" не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 225 639 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 773 тыс. руб. и обусловлен тем, что в 2025 годы возникла потребность в дополнительных расходах по организации рабочего пространства и найма сотрудников для колл-центра, что необходимо для увеличения потока пациентов и, соответственно, доходов организации.

4. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Исправление ошибок и изменение учетной политики	1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. 2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.	п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 п. 15.1 ПБУ 1/2008
Основные средства и капитальные вложения в них	1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020 п. 5 ФСБУ 6/2020 пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020 п. 35 ФСБУ 6/2020
Нематериальные активы	Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.	пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020

Материально-производственные запасы	1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 2. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.	п. 17 ФСБУ 5/2019 пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 п. 32 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	п. 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием медицинских услуг. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Прочие расходы (расходы для нужд управления, не связанные с оказанием медицинских услуг) считаются прочими расходами и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Фактическая себестоимость оказанных услуг списывается ежемесячно с кредита счета 20 в дебет счета 90 «Продажи», Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

6. Иная информация

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

Генеральный директор

26 марта 2026г.



А.П. Аникин