

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
(ООО «ДМЦ»)

ИНН 6451027415, КПП 645101001, ОГРН 1256400004046

Адрес: 410028, Саратовская область, г.Саратов, ул.им.Чернышевского Н.Г.д.112

1. Общая информация об организации

ООО «ДМЦ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации 09.04.2025, зарегистрирован МРИ ФНС №22 по Саратовской области

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не имеет обособленных подразделений

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 100 000,00 рублей

Единоличным исполнительным органом Общества является - Генеральный директор, назначаемый Решением единственного участника Общества.

Единственным участником Общества является ООО «ММК» ИНН 6452928814, доля участия — 100 процентов.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, 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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

В 2025 году основной деятельности, приносящей доход, организация не осуществляла, выручку не получала. Организация проводила подготовительные мероприятия для открытия клиники, в т.ч получение лицензии на осуществление медицинской деятельности, набор штата сотрудников, закупку медицинского оборудования и т.д

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы:

- относящегося к группе "IT-оборудование" стоимостью свыше 10 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- все остальные объекты стоимостью свыше 20 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют

6. Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются, если

- а) срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 предметы аренды отсутствуют

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения у организации отсутствуют.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО. п. 36 ФСБУ 5/2019

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из выданных авансов поставщикам ,расчетам по вкладам участников в имущество, без увеличения уставного капитала

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам, задолженности по налогам и сборам.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, расходы, связанные с получением ресурса нумерации, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

На 31.12.2025 Расходы будущих периодов отсутствуют.

12. Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из вклада материнской компанией денежных средств без увеличения уставного капитала в инвестиционных целях в соответствии со ст.27 №14-ФЗ.

13. Долгосрочные обязательства

Общество не имеет долгосрочных обязательств

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы стр 2340 ОФР и по стр 2350 ОФР показываются свернуто согласно п.28 ФСБУ 4/2023

За 2025год отсутствуют прочие доходы. Прочие расходы в сумме 36 тыс.руб составляют услуги банков.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДМЦ»

Н.А.Жаренкова