

Общество с ограниченной ответственностью «Областной Центр Флебологии»

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

1. Сокращенное наименование – ООО «ОЦФ».
2. Юридический адрес – 142505, Московская область, г. Павловский Посад, д. Демидово, д. 89
3. Фактический адрес: 142601, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Кирова, д. 17
4. Основной ОКВЭД –86.21 «Общая врачебная практика».
5. ООО «Областной Центр Флебологии» - медицинский центр, который предоставляет населению платные медицинские услуги по разным направлениям. Основная специализация - лечение и профилактика заболеваний венозной системы.
Лицензия №Л041-01162-50/00368668, выдана Министерством здравоохранения Московской области.
Дата выдачи: 23.01.2020, действует бессрочно.
Наряду с платными услугами, в 2025 году медицинский центр оказывал бесплатное лечение населению, в рамках территориальной программы Обязательного медицинского страхования (ОМС), получая целевое финансирование.
6. На 31.12.2025 года численность работников составила 16 человек, из которых: 11 человек заняты по основному месту работы, 5 человек являются внешними совместителями.
7. Общество не подлежит обязательному аудиту.
8. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
9. 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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
10. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
11. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»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.

Основные положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств 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 основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Отпуск и списание запасов	При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация оказывает услуги или передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за услуги или отгруженные товары. Используется метод начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

12. Организация не имеет собственного помещения и для осуществления деятельности арендует нежилое помещение по договору аренды: Договор аренды нежилого помещения №07/23-ОЦФ (ПД) от 01.11.2024 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

13. Расшифровка статей отчетности:

13.1. «Материальные внеоборотные активы» строка 1150 основные средства – 5.380 тыс. руб. В их состав вошли: медицинское оборудование, медицинская мебель.

13.2. «Финансовые и другие оборотные активы» строка 1240 – 874 тыс.руб.:

дебиторская задолженность, авансы поставщикам за товары и услуги (счет 60) – 541 тыс. руб.

дебиторская задолженность страховых компаний по ОМС за декабрь 2025 (счет 76) – 333 тыс. руб.

Задолженность является краткосрочной.

13.3. «Краткосрочная кредиторская задолженность» строка 1520 – 1.097 тыс. руб:

кредиторская задолженность перед поставщиками (счет 60) – 750 тыс. руб.

кредиторская задолженность перед подотчетными лицами (счет 71) - 44 тыс. руб.

зadolженность перед бюджетом, налог усн (счет 68) -303 тыс. руб.

13.4. «Выручка» строка 2110 – 53.485 тыс. руб., в том числе от оказания платных медицинских услуг 49.487 тыс. руб., в рамках ОМС 3.998 тыс. руб.

13.5. «Прочие доходы» строка 2340 – 607 тыс. руб. - проценты от банка, полученные от размещения свободных средств организации.

13.6. Прибыль по итогам 2025 года составила 4725 тыс. руб.

14. Финансирование деятельности в 2025 году осуществлялось за счет собственных оборотных средств, без привлечения заемных средств и банковских кредитов.

26.03.2026г.

Генеральный директор Казьмина О.И.