

Общество с ограниченной ответственностью Станция Скорой Медицинской Помощи «Неотложка»

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ССМП «Неотложка»

Юридический и фактический адрес: г. Волгоград, ул. Карская, д. 33, оф.5,

Дата регистрации: 03 марта 2021 года. ОГРН: 1213400002089

ИНН: 3444275764 КПП: 344301001

Зарегистрировано Инспекцией федеральной налоговой службы по Центральному району г. Волгограда. Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения от 11.10.2022г., выдано Инспекцией федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда. Лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО41-01146-34/00324703, выдана Комитетом здравоохранения Волгоградской области 02.08.2021 г

Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Участники Общества:

Наурбиева Елена Энверовна – 37500 руб.

Криковцев Сергей Юрьевич- 12 500 руб.

Основной вид деятельности: 86.90.9 – Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Численность сотрудников по состоянию на 01 января 2025 года составила 51 человека, в том числе женщин 18. ООО ССМП «Неотложка», согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.04.2021г. является малым предприятием. В 2025 году страховые взносы были рассчитаны по алгоритму, учитывая МРОТ.

Генеральный директор общества — С.Ю. Криковцев

Главный бухгалтер — Т.Н. Коваленко

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО ССМП «Неотложка» 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 ССМП «Неотложка» 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. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Согласно утвержденному документу, в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Общество арендует транспортные средства по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 ретроспективно по данному договору.

Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части. Начисление амортизации ППА, процентов с обязательства, уплата арендных платежей.

3. Инвентаризация

Объект учета Дата проведения инвентаризации Примечания

Основные средства 18.12.2025г.

Материально-производственные запасы 27.12.2025г.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 70 671 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 24 629 тыс. руб., так сложилось из за сложной ситуации в 2025 году, медицинская организация участвует в системе ОМС с 2021 года, в 2024 году выделенные объемы были меньше фактического обращения застрахованных лиц, а в 2025 году объемы не выдели совсем. В итоге услуги застрахованным лицам оказывались, но не оплачивались ТФОМС по Волгоградской области.

В связи с этим увеличилась нагрузка на финансовое состояние организации в рамках затрат на оплату труда сотрудникам, страховых взносов, закупки лекарственных средств и прочих затрат.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета Учетная политика Основание

Основные средства 1. 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 Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы на предоставление услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Выручка» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Криковцев С.Ю.

Главный бухгалтер _____ Коваленко Т.Н.

