

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

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Медитрина»

(ООО «МЦ «Медитрина»)

1. Общая информация об организации

ООО «МЦ «Медитрина» 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.

Адрес: 429965, Чувашская Республика, г. Новочебоксарск, ул. Винокурова, д. 56, помещ. 1.

Имеется обособленное подразделение, без выделения на отдельный баланс, находящееся по адресу: 428030, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Новгородская, д.24, помещ.1.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 86.10 – Деятельность больничных организаций.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- земельные участки
- другие виды основных средств.

2.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.3. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от оказания медицинских услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с оказанием медицинских услуг.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Нежилое здание, ул.Комсомольская, д.3А,	4 450	470	3 980		148			4 450	618	3 832
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 207	11 676	8 532	2 658	2 596	3 900	3 900	18 965	10 371	8 594
Офисное оборудование	195	195						195	195	
Земельный участок, ул.Комсомольская, д.3А	2 000		2 000					2 000		2 000
Другие виды основных средств	1 082	1 082						1 082	1 082	
Итого	27 935	13 423	14 512	2 658	2 744	3 900	3 900	26 692	12 267	14 426

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		
Запасы - всего	35	-	44 700	(44 702)	-	-	X	X	33	-
в том числе: Сырье и материалы	35	-	3 765	(1 116)	-	-	(2 651)	-	33	-

3.3. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2025
Наличные денежные средства	223
Средства на расчетных счетах в рублях	87
ИТОГО	310

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Предоставленные займы	8 245	870	(3 190)	5 925
Депозитные счета	4 000	78 720	(76 470)	6 250
Итого	12 245	79 590	(79 660)	12 175

3.4.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	поступило	списано	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 785	3 740	(2 663)	2 862
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 482	3 287	(2 384)	2 385
Расчеты с покупателями и заказчиками	271	453	(278)	446
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32	-	-	32
Итого	1 785	3 740	(2 663)	2 862

3.5. Информация о собственном капитале

3.5.1. Собственный капитал организации

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., сформирован за счет вклада единственного участника - физического лица, полностью оплачен.

3.5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Прибыль за 2025 год составил 2 472 тыс. руб., нераспределенная прибыль составила на 31.12.2025 года 23309 тыс. руб.

Общество в 2025 году распределяло прибыль на дивиденды в сумме 3 000 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные обязательства

Наименование показателя	На начало года	поступило	погашено	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	6 790	-	(1 400)	5 391
Долгосрочные кредиты	5 776	-	(1 023)	4 753
Долгосрочные займы	1 014	-	(376)	638

3.7. Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	873	1 143	(920)	1 096
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	516	885	(920)	482
Расчеты по налогам и сборам	47	8	-	55
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10	-	-	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	299	250	-	549

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка от оказания медицинских услуг за 2025 г. составила 61 258 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120), тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	3 753
Затраты на оплату труда	25 643
Отчисления на социальные нужды	5 940
Амортизация	2 744
Прочие затраты	21 454
Итого	59 534

4.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате по кредитам и займам – 215 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы (стр.2340), тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	200
Проценты к получению	310
Субсидия, полученная на возмещение расходов	1 328
Прочие доходы	1
Итого	1 839

4.5. Прочие расходы (стр.2350), тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.
Проценты к уплате	215
Расходы на услуги банков	488
Оплата труда	173
Итого	876

Директор ООО «МЦ «Медитрина»

Т.В. Андреева

27.03.2026