

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВЕРА» за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВЕРА» «» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Наименование	Данные
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВЕРА»
Сокращенное наименование	ООО МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВЕРА»
Юридический адрес	194355, Город Санкт-Петербург, ул. Композиторов, дом 12, литер Б, помещение 91Н
Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1197847066890
ИНН/КПП	7802687366 /780201001
Код ОКПО	36817478
Код ОКТМО	40319000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	86.23
Среднесписочная численность работников	14

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Учредители:

Верамей Татьяна Григорьевна – 60% номинальная стоимость доли 6000 руб.

Калиновская Вероника Витальевна – 40% номинальная стоимость доли 4000 руб.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор - Калиновская Вероника Витальевна

Основные принципы составления бухгалтерской отчетности.

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор Общества.

Существенные вопросы учетной политики.

Учетная политика ООО МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВЕРА» определена приказом генерального директора.

Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, определяется следующим образом:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в Бухгалтерском балансе – валюта баланса;

в Отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов.

Все хозяйственные операции оформляются унифицированными формами документов, а при их отсутствии - самостоятельно разработанными.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

Исправление ошибок:

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму. Основание: п.п. 18-22 ФСБУ 27/2021.

Инвентаризация активов проводится ежегодно перед составлением годового баланса.

К объектам основных средств относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

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 его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

Переоценка ОС не производится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус Расходы».

Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

Выручка Общества за 2025 год составила 71771 тыс. руб.

Затраты за 2025 год составили:

- амортизация —1206 тыс. руб.;
- материальные расходы —12651 тыс. руб.;
- ФОТ —9553 тыс. руб.;
- прочие расходы —2245 тыс. руб.

Событий, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и о их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно нет.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.