

Общество с ограниченной ответственностью Медико-психологический центр «Клиника М. Кирсанова»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО МПЦ «Клиника М. Кирсанова». Юридический адрес — 390000, Рязанская область, г. Рязань, ул. Маяковского, пом. Н18. Дата государственной регистрации — 10.11.2017г.

Основной вид деятельности — специальная врачебная практика. Имеется лицензия на осуществление медицинской деятельности. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 13 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участники общества являются Кириченко Михаил Вячеславович и Кирсанов Максим Витальевич. Директор и главный бухгалтер общества — Кирсанов Максим Витальевич. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО МПЦ «Клиника М. Кирсанова» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО МПЦ «Клиника М. Кирсанова» 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 МПЦ «Клиника М. Кирсанова» 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.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности. Характеристика основных показателей.

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 10 862 тыс. руб. , что на 58% выше чем в прошлом году. Это связано с увеличением пациентов в нашей клинике, а так же с повышением стоимости приема. Себестоимость продаж осталась прежней, не смотря на увеличение выручки. Это положительная динамика. В отчете о финансовых результатах за 2025г появились показатели по статье «Прочие доходы». Это связано с тем, что при сверке с ЕНС, была выявлена переплата неизвестного происхождения и проведена корректировка с применением счета 91.01.»Прочие доходы». В декларации по УСН данная сумма не отражена, так как не является доходом. Показатели прочих расходов (комиссия банка+комиссия по эквайрингу) практически не поменялись. Чистая прибыль организации в 2025г в 3,6 раза выше, чем в 2024г.

4.2 В бухгалтерском балансе за 2025г существенным показателем, который увеличился в 2,4 раза, является Дебиторская задолженность. Она состоит из задолженности Директора перед организацией. На дату составления отчета эта задолженность была погашена в 2,6 раза. Планируется полное погашение.

Капитал Общества увеличился незначительно не смотря на увеличение выручки, это связано с тем, что учредители распределяли чистую прибыль в течение года, с её последующей выплатой и уплатой налога.

Еще одним существенным показателем является кредиторская задолженность и ее увеличение на 616 тыс. в 2025г. В первую очередь это связано с начисленными, но не выплаченными дивидендами учредителям в размере 539,4 тыс.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация 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	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	Расходы на деятельность организации ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	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: 29 марта 2026 года.

Директор _____

Кирсанов М. В.