

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЕМЕЙНАЯ МЕДИЦИНА»

ИНН 1513040427, КПП 151301001, ОГРН 1131513001531

Адрес: 362020, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Барбашова, д 46А

1.Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Семейная Медицина», (краткое название ООО «Семейная Медицина») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, и оказывающей медицинские услуги.

Основной вид деятельности - 86.21 «Общая врачебная практика».

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г составляет - 115 человек.

Уставный капитал составляет 1 500 000 руб. и оплачен участниками полностью.

Участниками являются: Цораева Юлия Руслановна с долей 90 процентов.

Гугкаев Аслан Георгиевич с долей 10 процентов.

Генеральный директор Общества – Цораева Юлия Руслановна, главный бухгалтер – Черникова Елена Владимировна.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Общество осуществляет свою деятельность с 19.03.2013г.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не производилась.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Стандарты, по которым составлялась отчетность

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность за 2025г составлена организацией в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ООО «Семейная Медицина» применяет ФСБУ 6/2020 Основные средства, 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие стандарты и положения, так как в праве вести упрощенный учет.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика и налогообложение

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». применяемая система налогообложения – ОСНО (основная система налогообложения).

Общество, являясь медицинской организацией, осуществляющей медицинские услуги, **применяет льготную ставку 0% по налогу на прибыль**, согласно статьи 284.1 НК РФ.

А так же, Общество **освобождается от уплаты НДС** по медицинским услугам, согласно подпункта 2, пункта 2, статьи 149 НК РФ.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой отчетности).

4. Основные средства

К основным средствам Общества 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Общество не получало в 2025г имущество в аренду.

5. Запасы

Запасы Общества принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

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

Списание запасов Общества при продаже осуществляется по стоимости приобретения.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с 26 счета «Общехозяйственные расходы» на 90 счет «Продажи».

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда стандартами предусмотрена иная оценка.

Инвентаризация материально-производственных запасов, а также дебиторской и кредиторской задолженностей была проведена Обществом 28.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

6. Информация о деятельности

Компания собирается продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности.

Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) задолженности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) задолженности включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25.03.2026г

Генеральный директор
ООО «Семейная Медицина»

Ю.Р.Цораева