Общество с ограниченной ответственностью

«МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «НЕВРОЦЕЛЬ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Сокращенное наименование — ООО "МЦ-НЕВРОЦЕЛЬ"
1.2 Юридический адрес 111024, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ./ком. XIV/52, офис 5А
1.3 Дата государственной регистрации - 26.07.2021г.
1.4 Основной ОКВЭД 86.10 - Деятельность больничных организаций.
1.5 У общества зарегистрированы 2 (два) обособленных подразделений, не состоящих на отдельном балансе.
1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 41 человек, из них Основные работники 28 человек и Внешние совместители 13 человек.
1.7 Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Единственным участником является Давидович Валерий Владимирович с долей 100%.
1.8 Генеральный директор общества — В.В. Давидович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним, в связи с

отнесением организации к субъектам малого предпринимательства (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	**25.12.2025**	—
Материально-производственные запасы	**26.12.2025**	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 43 175 тыс. руб. Чистый убыток организации за отчетный период составил 816 тыс. руб. Убыток, по сравнению с показателями предыдущего года, уменьшился за счет снижение расходов по обычным видами деятельности и увеличения выручки. В целом показатели изменились в лучшую сторону что говорит о росте экономических показателей организации, снижении издержек, увеличении выручки.

Расшифровка ключевых показателей баланса.

Дебиторская задолженность.

Основной статьей в составе Дебиторской задолженности являются Расчеты с поставщиками и подрядчиками, по состоянию на 31.12.25г. остаток по статье 799 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства.

Основная статья Долгосрочные займы, остаток на 31.12.25г. составляет 64 027 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим годом сумма была уменьшена на 2 млн. рублей за счет частичного погашения суммы задолженности.

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.

Основные средства

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основание: Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. К таким запасам относятся:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Основание: Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: п. 8, 9 ПБУ 10/99, п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006

Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Давидович В.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1217700348854
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР "НЕВРОЦЕЛЬ"
ИНН 9722005212
ГОРОД МОСКВА
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ