

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ЦЕНТР ГИНЕКОЛОГИИ»**

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год**

**г. Санкт-Петербург**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр гинекологии» (далее – ООО «Центр гинекологии» или «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отчетным периодом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

## **1. Основные сведения**

### **1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Центр гинекологии», ИНН 7814257199, КПП 781401001, ОКОПФ 12300, ОКФС 16, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1157847232861 06 июля 2015 г.

Юридический и почтовый адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Шуваловский пр-кт, д. 37, корп. 1, лит. А, пом. 75-Н

Среднегодовая численность сотрудников Общества за период составила:

За 2023 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
11	10	11

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) является: 86.21 Общая врачебная практика.

### **1.3. Структура капитала, основные участники**

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 12 000 руб. Учредителями Общества являются: гражданин РФ Дулин Сергей Владимирович (номинальная стоимость доли – 4 000 руб.) и гражданка РФ Чуткина Маргарита Андреевна (номинальная стоимость доли – 8 000 руб.).

### **1.4. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества в 2025 году являлось общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

### **1.5 Информация о лицензиях на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию**

По состоянию на отчетную дату Общество осуществляет медицинскую деятельность, подлежащую лицензированию. Лицензия выдана Комитетом по здравоохранению г. Санкт-Петербурга за № Л041-01148-78/00321357 от 09.04.2019 г., приказ № 4771-п от 03.12.2025 г. При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: медицинскому массажу; сестринскому делу; функциональной диагностике; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;

терапии; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара по: терапии; при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); гематологии; дерматовенерологии; неврологии; онкологии; организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии; остеопатии; ультразвуковой диагностике; урологии; функциональной диагностике; эндокринологии; При проведении медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: экспертизе временной нетрудоспособности.

## **2. Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета ООО «Центр гинекологии» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «Центр гинекологии» относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем на основании Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Активы, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Вновь приобретаемые активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов нематериальными активами и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов текущего периода.

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Вновь приобретаемые активы, в отношении

которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается как период, в течение которого использование основного средства будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы», без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, прочей дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность поставщикам и подрядчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок) и НДС.

Задолженность по кредитам и займам отражена в учете Общества в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств исходя из сроков погашения, предусмотренных условиями договоров кредита (займа). Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они произведены. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общество осуществляет перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчетной даты (СПОД) признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Выявленные ошибки и их последствия, исправляются в учете в порядке, предусмотренном ПБУ 22/2010.

### **3. Изменения в учетной политике в 2025 г.**

В отчетном периоде изменения в учетную политику, требующие отражения корректировок отчетности, не вносились.

## **4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год**

### **4.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

В отчетном периоде Обществом был заключен договор лизинга, предметом договора является – система ультразвуковой визуализации Consona N8. В соответствии с ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете Общества было произведено признание права пользования активом и обязательств по аренде.

Изменения по стоимости и составу основных средств за 2025 год характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 027	(1 750)	-	-	-	(429)	3 027	(2 179)
	За 2024 г.	1 468	(1 320)	1 559	-	-	(430)	3 027	(1 750)
в том числе:									
Медицинское оборудование	За 2025 г.	2 578	(1 301)	-	-	-	(429)	2 578	(1 730)
	За 2024 г.	1 019	(1 019)	1 559	-	-	(282)	2 578	(1 301)
Офисное оборудование	За 2025 г.	449	(449)	-	-	-	-	449	(449)
	За 2024 г.	449	(301)	-	-	-	(148)	449	(449)

Наличие и движение прав пользования активами характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 862	-	-	(31)	1 862	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Медицинское оборудование	За 2025 г.	-	-	1 862	-	-	(31)	1 862	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения представляют собой:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 862	-	-	(1 862)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Медицинское оборудование	За 2025 г.	-	-	1 862	-	-	(1 862)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный период представлено в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 689	(1 674)	-	X	X	16	-
	За 2024 г.	-	-	833	(833)	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 689	(1 674)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	833	(833)	-	-	-	-	-

## 4.3. Денежные средства

Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от покупателей, основной отток денежных средств в 2025 году был связан с оплатой услуг и материалов поставщикам, выплатой заработной платы работникам, оплатой налогов и сборов с заработной платы.

Структура денежных средств Общества представлена ниже:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
<b>Остаток денежных средств</b>	<b>1 012</b>	<b>2 480</b>
в т. ч.		
Расчетные счета	991	2 462
Касса	21	18

#### 4.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеется просроченной дебиторской задолженности, резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	266	-	760	-	(151)	(79)	-	795	-
	За 2024 г.	2 479	-	42	-	(2 255)	-	-	266	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	255	-	716	-	(151)	(79)	-	741	-
	За 2024 г.	2 479	-	31	-	(2 255)	-	-	255	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	43	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	11	-

#### 4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	902	-	-	-	-	902
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	902	-	-	-	-	902
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 244	3 092	-	(932)	-	-	3 404
	За 2024 г.	1 162	840	-	(758)	-	-	1 244
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	415	688	-	(439)	-	-	664
	За 2024 г.	179	322	-	(86)	-	-	415
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 781	-	-	-	-	1 781
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	455	-	-	(455)	-	-	-
	За 2024 г.	323	143	-	(11)	-	-	455
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	206	84	-	-	-	-	290
	За 2024 г.	310	206	-	(310)	-	-	206
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	200	-	-	-	-	201
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	166	254	-	(39)	-	-	380
	За 2024 г.	126	166	-	(126)	-	-	166
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	87	-	-	-	-	89
	За 2024 г.	223	2	-	(223)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 244	3 994	-	(932)	-	X	4 306
	За 2024 г.	1 162	840	-	(758)	-	X	1 244

#### 4.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от оказания услуг и себестоимость оказанных услуг за отчетный период приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Выручка от оказания услуг	Себестоимость оказанных услуг	Выручка от оказания услуг	Себестоимость оказанных услуг
<b>Всего,</b>				
<b>в том числе:</b>	<b>23 219</b>	<b>(25 299)</b>	<b>20 194</b>	<b>(20 678)</b>
Оказание медицинских услуг	23 219	(25 299)	20 194	(20 678)

Расходы по обычным видам деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1 674
Затраты на оплату труда	7 594
Отчисления на социальные нужды	1 925
Амортизация	460
Прочие затраты	13 647
Итого по элементам	25 299
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 299

#### 4.7. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г. Ф-2	
	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (депозиты)	46	-
Возмещение по страховому случаю	29	-
Услуги кредитных организаций (банковские комиссии)	-	(347)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(79)
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	-	(10)
Прочие доходы (расходы)	132	(40)
<b>Итого:</b>	<b>207</b>	<b>(476)</b>

#### 4.8. События после отчетной даты

С отчетной даты вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности предприятия в соответствии с ПБУ 7/98 не происходили события, способные существенно повлиять на оценку показателей отчетности.

#### 4.9. Непрерывность деятельности

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем не выявлены.

Генеральный директор

Чуткина М. А.

Главный бухгалтер

Чуткина М. А.

«30» марта 2026 г.

