ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «МЦ «Топмедикал»

за период с 05.08.2025 по 31.12.2025

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр Топмедикал» (ООО «МЦ «Топмедикал») зарегистрировано 05.08.2025, ОГРН 1257800070307, ИНН 7802966835, КПП 780201001. Юридический адрес: 194352, г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения, д. 46, к. 1, лит. А, пом. 34-Н. Основной вид деятельности — общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21). Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика организации утверждена Приказом руководителя № 1 от 05.08.2025. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Ведение учета осуществляется по упрощенной форме. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила 565 тыс. руб.

В составе активов отражены:

· запасы в сумме 198 тыс. руб., которые включают материалы, используемые в деятельности, и товары для перепродажи;

· денежные средства в сумме 112 тыс. руб., находящиеся в кассе организации и на расчетном счете;

· дебиторская задолженность в сумме 255 тыс. руб., представленная преимущественно авансами, выданными поставщикам.

Внеоборотные активы (основные средства) на балансе отсутствуют.

В составе пассивов отражены:

· непокрытый убыток отчетного года в сумме 345 тыс. руб. (с учетом отражения чистого убытка в составе капитала);

· краткосрочные заемные средства в сумме 693 тыс. руб. — кредит, привлеченный для обеспечения текущей деятельности;

· кредиторская задолженность в сумме 217 тыс. руб., которая включает задолженность перед поставщиками, по налогам и страховым взносам, а также авансы, полученные от покупателей.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За период с 05.08.2025 по 31.12.2025 организацией получена выручка в размере 3 829 тыс. руб. от оказания услуг и продажи товаров.

Расходы по обычным видам деятельности составили 4 116 тыс. руб. и включают общехозяйственные расходы (аренда, оплата труда, материалы), а также себестоимость реализованных товаров.

Прочие расходы составили 29 тыс. руб. (банковские услуги).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы». Налоговая ставка установлена в размере 7%. Сумма исчисленного единого налога за отчетный период составила 39 тыс. руб.

По итогам деятельности получен чистый убыток в размере 355 тыс. руб. Убыток сформировался в связи с начальным этапом деятельности организации (регистрация в августе 2025 года), когда расходы на аренду, оплату труда, закупку материалов и товаров превысили полученную выручку.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

6. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МЦ «Топмедикал» за период с 05.08.2025 по 31.12.2025 составлена в соответствии с установленными требованиями и отражает достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Генеральный директор _____ / Смыслова Татьяна Владимировна /

Главный бухгалтер _____ / Первухина Анна Александровна /

«30» марта 2026 г.