

Пояснения к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 год
ООО «СМП 03»
121059, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный
округ Дорогомилово, наб. Бережковская, д.16, к.2
ИНН 7730309891 КПП 773001001

1. Деятельность

Основной вид деятельности ООО «СМП 03» в отчетном периоде:

Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21).

ООО «СМП 03» осуществляет медицинскую деятельность, не облагаемую налогом на добавленную стоимость код операции, не подлежащей налогообложению 1010211. Основным видом деятельности организации являются медицинские услуги, оказываемые медицинскими организациями, а именно услуги скорой медицинской помощи на основании Лицензии Л041-01137-77/00755101, выданной Департаментом здравоохранения города Москвы 01.11.2023г., срок действия бессрочно.

Предметом договоров является оказание услуг скорой медицинской помощи гражданам и оказание медицинских услуг скорой помощи при проведении соревнований и массовых мероприятий.

Уставный капитал общества составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Уставный капитал общества внесен полностью.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

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

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

6. Состав основных средств Общества:

Транспортные средства специализированные автомобили скорой медицинской помощи – 6 шт.- 23 436 601 руб.

Оборудование автомобилей, каталки, ИВЛ, дефибрилляторы-2 825 489 руб.

7. Состав запасов:

Остаток бензина в баках на 31.12.2026 года в а/м СМП-40 470 руб.

Запчасти для автомобилей-245 530 руб.

8. Дебиторская задолженность:

Текущая задолженность заказчиков -2 192 000 руб.

Авансы, выданные поставщикам-1 429 000 руб.

Расходы будущих периодов полисы ОСАГО для а/м-78 000 руб.

9. Заемные средства

В составе показателя учитывается сумма долгосрочного займа, полученного Обществом на покупку автомобилей и медицинского оборудования в декабре 2023 года-21 000 000 руб.

10. Кредиторская задолженность:

Авансы, полученные от заказчиков-5 769 538 руб.

Задолженность, текущая поставщикам 813 560 руб.

Налоги взносы- 252 620 руб.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая отчетность) утверждена 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Чебурахина М.В.

«30» марта 2026 г.