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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование организации — ООО МЦ «ЭММАМЕД».
Юридический адрес — 385132, РЕСПУБЛИКА АДЫГЕЯ, М.Р-Н ТАХТАМУКАЙСКИЙ, Г.П. ЭНЕМСКОЕ, ПГТ ЭНЕМ, УЛ ЧКАЛОВА, Д. 24 , ОФИС 4.
Дата государственной регистрации — 12.07.2023 г.

Основной вид деятельности — Общая врачебная практика.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Хахузок М.К. с долей 100%.

Генеральный директор ООО МЦ «ЭММАМЕД» — Хахузок М.К.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**.

Бухгалтерская отчетность ООО МЦ «ЭММАМЕД» составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применяются.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ “О бухгалтерском учете”
Организация применяет ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность” (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025, с учетом пунктов 51-54 Стандарта) и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.
В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения.

ООО МЦ «ЭММАМЕД» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7447 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 760 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на медицинские услуги.

4. 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.

5. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. 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. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом 4. На 31 декабря 2025 года сумма основных средств 1526 тысяч рублей: -Аппарат ультразвуковой диагностический DC с принадлежностями 1800 тысяч -Кольпоскоп SOM 52 -150 тысяч Амортизация по объектам основных средств составила 424 тысячи рублей	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

<table>
<tr><td></td><td>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Затраты на товары отражаются на счете 41 «Товары».Счета 15 и 16 не используются.
3. При реализации и ином выбытии все группы запасов и товаров оцениваются по средней себестоимости.
4.Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.</td><td></td></tr>
<tr><td>Проценты</td><td>Проценты по займу отражается в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельном субсчете.

На 31.12.2025 года было уплачено 19 тысяч МКК «ФПП РА» согласно договора займа №131-2023 от 27.09.2023</td><td>П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.</td></tr>
<tr><td>Расходы</td><td>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы в 2025 году составили 5815 тысяч:
<table><tr><td>Амортизация</td><td>364</td></tr><tr><td>Взносы в ФСС от НС и ПЗ</td><td>3</td></tr><tr><td>Оплата больничного</td><td>3</td></tr><tr><td>Оплата труда</td><td>1 617</td></tr><tr><td>Прочие затраты</td><td>3 320</td></tr><tr><td>Списание материалов</td><td>23</td></tr><tr><td>Страховые взносы</td><td>485</td></tr></table>
В прочие затраты вошли:

-аренда нежилого помещения-1052 тыс.

-коммунальные услуги-367 тыс

-за лабораторные исследования-1586 тыс

-прочее -315.

Отдельно в строке 2350 выделены прочие расходы в размере 574 тысяч:</td><td>Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)</td></tr>
</table>

	-ликвидация основного средства в связи с физическом износом (Прибор цифровой ультразвуковой диагностический DC-N6: 482 тысяч .) -расходы на услуги банков -92 тысячи	
Выручка	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Аренда	По договору аренды б/н от 12.10.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета . Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:республика Адыгея, м. р-н Тахтамукайский, г.п. Энемское, пгт Энем, ул. Чкалова, д.24, офис 4. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.Затраты на аренду и коммунальные услуги отображаются на счете 26 в статье «Прочие затраты»	подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Иной существенной информации в 2025 году не было. В Пояснениях не раскрывается.

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

Генеральный директор _____ М.К.Хахузок