Общество с ограниченной ответственностью «Медцентр»
(ООО «Медцентр»)

143922, Российская Федерация Московская обл., г. Балашиха, мкр-н Заря, ул. Советская, д. 9

ОГРН: 1125001004040, ИНН/КПП: 5001090119/500101001
р/сч. 40702810100000034843 ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» к/сч. 30101810400000000555, БИК 044525555

Пояснения к упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Медцентр» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Применяемая система налогообложения: **упрощённая (УСН)** с объектом налогообложения — **«Доходы, уменьшенные на величину расходов»**.
- Организация признана **субъектом малого предпринимательства**.
- Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (ФСБУ 4/2023)**, утверждённым Приказом Минфина России от 07.11.2025 № 159н.
- Отчётный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

---

2. Основной вид экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «Медцентр» в 2025 году являлась **сдача в субаренду недвижимого имущества** (нежилые помещения).

- ОКВЭД 2: **68.20.2** — «Эксплуатация недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе».

- Имущество, сдаваемое в субаренду, получено по договору аренды от Договор аренды недвижимого имущества № 1 от 21.09.2015г.
- Арендаторы — юридические лица и индивидуальные предприниматели, осуществляющие коммерческую деятельность.

---

3. Учётная политика

Учётная политика на 2025 год утверждена приказом от [дата] № [номер].
Ключевые положения:

- **Признание доходов**: в момент поступления арендной платы.
- **Признание расходов**: в момент оплаты, включая:
  - Арендную плату по договору с собственником;
  - Коммунальные услуги
  - Расходы на содержание помещений (уборка, охрана, обслуживание инженерных систем);
  - Расходы на ведение бухгалтерии, банковское обслуживание.
- **Амортизация**: не начисляется по имуществу, полученному в аренду (оно не является активом ООО).
- **Учёт НДС**: не является плательщиком НДС (применяется УСН).

---

4. Существенная информация о финансовых показателях

Показатель	Сумма, ₽
Доходы субаренды, коммунальные платежи (без НДС)	11 873 704,40 руб.
Расходы, учитываемые при УСН	10 836 474,87 руб.

Показатель	Сумма, ₽
В том числе:	
- Арендная плата основному арендодателю	4 550 000,00
- Коммунальные платежи (возмещённые)	5 609 127,82
- Управленческие расходы (зарплата, налоги)	642 512,33
- Прочие расходы (банк)	34 834,72
Налогооблагаемая база (доходы − расходы)	1 037 229,53
Уплаченный налог УСН (ставка 15%)	155 584
Чистая прибыль	53 807
Дебиторская задолженность на 31.12.2025	4 096 674,16
Кредиторская задолженность на 31.12.2025	3 717 621,17

Комментарий:

- Дебиторская задолженность — по арендной плате, не оплаченной субарендаторами на отчётную дату.
- Кредиторская задолженность — перед арендодателем по арендной плате

---

5. Информация об основных средствах и нематериальных активах

На балансе ООО «Медцентр» на 31.12.2025 года:

- **Основных средств нет** — всё имущество сдано в субаренду по договору аренды.
- **Нематериальных активов нет**.

---

6. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

- Учредитель: [Заббаров Александр Рашидович, ИНН 500108340609, доля 100%]

---

7. События после отчётной даты

На момент составления пояснений (до 31 марта 2026 года) **существенных событий**, влияющих на финансовое положение, **не выявлено**.

---

8. Условные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года:

- Условных обязательств **нет**.
- Резервов по сомнительным долгам **не создано**

---

9. Дополнительные сведения

- Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программного обеспечения **1С:Бухгалтерия 8**.
- Отчётность составлена на основании первичных документов, регистров налогового и бухгалтерского учёта.
- Инвентаризация активов и обязательств проведена на 31.12.2025.
