

Общество с ограниченной ответственностью «Многопрофильный медицинский центр
«Волготрансгаз» (ООО «ММЦ «Волготрансгаз»)
ИНН 5260175876, КПП 526001001, ОГРН 1065260103864
Юридический адрес: 603000 г. Нижний Новгород, ул. М. Горького, д.113/30

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

1. Общая информация об организации

ООО «ММЦ «Волготрансгаз» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

86.10 Деятельность больничных организаций

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Наличие и движение основных средств

Первоначальная стоимость основных средств на начало периода - 132405 тыс.руб.

Накопленная амортизация на начало периода – 112858 тыс.руб.

Увеличение стоимости ОС (приобретение медицинского оборудования) за отчетный период – 4839 тыс.руб.

Уменьшение стоимости ОС за отчетный период – 1249 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на конец периода - 135995 тыс.руб.

Накопленная амортизация на начало периода – 116110 тыс.руб.

4. Наличие и движение запасов

Запасы на начало периода (фактическая себестоимость) – 401тыс.руб.

Поступило за период – 9685тыс.руб.

Списано за период – 9700тыс.руб.

Запасы на конец отчетного периода – 385тыс.руб.

5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

5.1. Долгосрочные обязательства на начало периода, всего – 537тыс.руб.,

в том числе долгосрочные заемные средства банка – 537тыс.руб.

Изменения за отчетный период:

Поступило, всего – 9509тыс.руб.

в том числе долгосрочные заемные средства банка – 9509тыс.руб.

Погашено, всего – 9176тыс.руб.

в том числе долгосрочные заемные средства банка – 9176.руб.

Долгосрочные обязательства на конец периода, всего – 871тыс.руб.

5.2. Краткосрочные обязательства на начало периода, всего – 12978тыс.руб.,

в том числе краткосрочные заемные средства – 4361тыс.руб.

кредиторская задолженность – 8617тыс.руб.

Краткосрочные обязательства на конец периода, всего – 17117тыс.руб.,

в том числе кредиторская задолженность – 16354тыс.руб., в том числе:

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	3 426 401,32
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	864 900,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	503,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	50 587,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	1 094 755,51
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	7 316,56
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70	2 176 899,01
Сальдо на конец периода по кредиту счета 75.02	6 504 900,00

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	10 655,80
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 207 597,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41	9 015,30
Итого по строке:	16 353 530,50

6. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10010000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Панкратьева Наталья Игоревна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 15000000 руб. Выплачены дивиденды в сумме 11087500 руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Панкратьева Наталья Игоревна	10010000	100	10010000	100
	Итого:	10010000	100	10010000	100

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Вайдонова Марина Владимировна (Решение № 2 от 17.12.2024, на 3 (три) года).

8. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «ММЦ «Волготрансгаз» М.В. Вайдонова

Главный бухгалтер ООО «ММЦ «Волготрансгаз» Т.В. Жаринова