

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МЦ «ЛОР ПЛЮС»

1. Общие сведения

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «ЛОР ПЛЮС».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «МЦ «ЛОР ПЛЮС».

1.3. **ОГРН:** 1055901672133

1.4. **ИНН:** 5904127063

1.5. **Место нахождения:** 614081, РФ, Пермский край, г. Пермь, Шоссе Космонавтов, д.86А

1.6. **Основной вид деятельности:** Специальная врачебная практика (ОКВЭД — 86.22).

1.7. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.

1.8. **Среднесписочная численность персонала за 2025 год:** 23 человека.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ). Основные элементы учетной политики:

- **Метод начисления амортизации** основных средств и нематериальных активов – линейный.
- **Оценка материально-производственных запасов** – по фактической себестоимости, при списании – по средней себестоимости.
- **Признание выручки** – по методу начисления (по отгрузке) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- **Общехозяйственные расходы** списываются ежемесячно на себестоимость продаж (счет 26 закрывается на счет 90.08).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Расшифровка основных статей баланса

3.1. Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила **9 665 тыс. руб.**

- Первоначальная стоимость – 22 686 тыс. руб.
- Накопленная амортизация – 13 021 тыс. руб.

За год поступило объектов основных средств на сумму **5 067 тыс. руб.**, выбытие отсутствовало.

Нематериальные активы (строка 1110)

НМА полностью самортизированы, остаточная стоимость – **0 руб.** (первоначальная стоимость 106 тыс. руб., амортизация 106 тыс. руб.).

Вложения во внеоборотные активы (строка 1190)

Остаток незавершенных капитальных вложений на конец года – **0 руб.** (приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию).

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210)

Общая сумма запасов на конец года – **1 767 тыс. руб.**

В том числе:

- Сырье и материалы – 3 тыс. руб.
- Покупные полуфабрикаты – 50 тыс. руб.
- Топливо – 144 тыс. руб.
- Запасные части – 18 тыс. руб.
- Прочие материалы – 316 тыс. руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности – 1 399 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям (строка 1220) – отсутствует (счет 19 в ОСВ не выделен).

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 – **522 тыс. руб.**

- Задолженность покупателей – 15 тыс. руб.
- Авансы выданные поставщикам – 663 тыс. руб.
- Задолженность подотчетных лиц – 435 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 6 тыс. руб.

Вся задолженность краткосрочная. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец года – **437 тыс. руб.**, в том числе:

- Касса – 19 тыс. руб.
- Расчетный счет – 137 тыс. руб.
- Депозитные счета – 280 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310) – **20 тыс. руб.** (сформирован полностью).

Нераспределенная прибыль (строка 1370) – **7 706 тыс. руб.**

Изменение за год составило +3 853 тыс. руб. (за счет полученной чистой прибыли).

3.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 4 394 тыс. руб. (кредиты со сроком погашения более 12 месяцев).

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (строка 1520) – 2 552 тыс. руб.

В том числе:

- Поставщики и подрядчики – 363 тыс. руб.
- Авансы полученные – отсутствуют (счет 62.02 сальдо на конец года 0).
- Задолженность по оплате труда – 1 133 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам – 513 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию – 542 тыс. руб.
- Прочие кредиторы (расчеты по аренде, исполнительным листам) – 1 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Выручка (строка 2110) | 57 265 |
| Себестоимость продаж (строка 2120) | (10 728) |
| Валовая прибыль | 46 537 |
| Управленческие расходы (строка 2220) | (43 049) |
| Прибыль от продаж (строка 2200) | 3 488 |
| Прочие доходы (строка 2340) | 19 |
| Прочие расходы (строка 2350) | (1 308) |
| Прибыль до налогообложения | 1 348 |
| Текущий налог на прибыль | (не отражен в ОСВ) |
| Чистая прибыль | 5 204 (по данным счета 84) |

Примечание: Расхождение между прибылью до налогообложения и чистой прибылью объясняется отражением в учете операций по целевому финансированию (ОМС) и применением разных режимов налогообложения. В составе выручки выделена сумма по ОМС (184 тыс. руб.), а также имеется целевое финансирование на счете 86.

5. Сведения о чистых активах

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составила **9 211 тыс. руб.** (рассчитана как разница между активами и обязательствами). Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

6. Пояснения по отдельным показателям

- **Общехозяйственные расходы** (43 049 тыс. руб.) полностью списаны на финансовый результат, что соответствует учетной политике.
- **Прочие расходы** (2 207 тыс. руб.) включают в себя, в том числе, проценты по долгосрочным кредитам (895 тыс. руб.) и арендные платежи.
- **Целевое финансирование** (244 тыс. руб.) получено по программам ОМС и отражено в составе доходов будущих периодов (счет 86).

7. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор
Главный бухгалтер

/ А.В. Сажин /
/ А.В. Сажин /

«31» марта 2026 г.

Примечание:

В пояснительную записку не включены данные по счетам 68.04 (налог на прибыль) и 99 (формирование чистой прибыли), поскольку в предоставленной ОСВ они не выделены. При формировании официальной отчетности необходимо проверить соответствие данных налогового учета.