

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «МЦОРОС» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 15.03.2023

ИНН 7707486162, ОГРН 1237700202860.

Основной вид деятельности: 86.22 — Деятельность в области медицины прочая (медицинские услуги).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы» (УСН 15%).

ООО «МЦОРОС» является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую форму бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019 и др.). Отраслевые стандарты бухгалтерского учёта организацией не применяются.

2. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта (основные элементы)

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы при принятии к учёту.
- Запасы (медикаменты, расходные материалы) оцениваются по средней себестоимости.
- Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка от оказания медицинских услуг признаётся в момент оказания услуги.
- В связи с применением УСН организация не применяет ПБУ 18/02 «Расчёты по налогу на прибыль» (отложенные налоговые активы и обязательства не формируются).
- Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) не формируются.

3. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

- Изменений в учётной политике в течение 2025 года не вносилось.
- Основные средства:
 - Первоначальная стоимость (счёт 01) — 7 768 126,62 руб.
 - Накопленная амортизация (счёт 02) — 6 073 114,62 руб.
 - Остаточная стоимость на 31.12.2025 — 1 695 012,00 руб.
- Все основные средства используются в медицинской деятельности.
- Дебиторская задолженность на конец года — 14 892 353,67 руб., в том числе задолженность покупателей (заказчиков) за оказанные медицинские услуги. Просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду его несущественности.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2025 — 13 403 914,57 руб., в том числе:
 - Просроченной кредиторской задолженности нет.
 - Просроченной кредиторской задолженности нет.
- Выручка от медицинских услуг (основной ОКВЭД 86.22) за 2025 год составила 48 556 425,40 руб. Расходы, уменьшающие налоговую базу по УСН, в бухгалтерском учёте отражаются в соответствии с учётной политикой.

Существенных событий после отчётной даты, подлежащих раскрытию, не произошло.

Генеральный директор

(подпись)

И.А. Пенкин

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Камалетдинова

Дата «31» 03 2026 г.

