

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ИВАМЕД»
За 2025 год.**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «ИВАМЕД»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «ИВАМЕД»*

Адрес (место нахождения) юридического лица: *403732, Волгоградская область, р.п. Елань, ул. Красная, д.46*
Телефон: *89270607805*

Сведения об образовании юридического лица: *ООО «ИВАМЕД» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда, основной государственный регистрационный номер 1113457001118, от 23.06.2011*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *3406008197* Код причины постановки на учет (КПП): *340601001*

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является: *86.21 - Общая врачебная практика*

Среднегодовая численность работников за отчетный период, составила *62 человека.*

Органами управления ООО «ИВАМЕД» являются:

Высший орган управления - собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор *Эбуева Киштон Арсеновна*

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 12 Устава ООО «ИВАМЕД».

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. Контрольным органом Общества является собрание участников Общества.

Уставный капитал ООО «ИВАМЕД» составляет *10 000 (девять тысяч) рублей.* 100% принадлежит физическому лицу *Эбуевой Киштон Арсеновне.* Доли участников не обременены.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2025г. составляет *112 тыс. руб.,* на 31.12.2024 г – *386 тыс. руб.,* на 31.12.2023 г. – *150 тыс.руб.*

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия.

Согласно п/п 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» начиная с отчетности за 2021 год Общество не обязано проводить аудит.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИВАМЕД» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами ООО «ИВАМЕД».

Бухгалтерская отчетность ООО «ИВАМЕД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИВАМЕД» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности (Приказ МинФина РФ от 02.07.2010 №66н и ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации").

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют, т.к полностью с амортизированы, модернизаций капитального ремонта и реконструкции имеющихся основных средств в 2025 г. не было.

ЗАПАСЫ

Наличие запасов по состоянию на 31 декабря приведено в Таблице №1:

СТРУКТУРА СЫРЬЯ, МАТЕРИАЛОВ И ДРУГИХ АНАЛОГИЧНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Таблица №1 (руб.)

Номенклатура	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
10, Материалы		
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	77 367,00	75 920,00
Итого	77 367,00	75 920,00

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наличие денежных средств и денежных эквивалентов в строке 1250 по состоянию на 31 декабря приведено в Таблице №2 (руб.):

Таблице №2 (руб.)

Номенклатура	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
50. Касса	129 352,79	7 947,66
51. Расчетный счет	22 225,42	7 913,12
Итого	151 578,21	15 860,78

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отражен в Таблице №3:

Таблица №3, (руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	4 885,10	49 463,20
Расчеты по налогам и сборам	14 761,09	47 237,36
Расчеты с подотчетными лицами		5 9686
Итого	19 646,19	156 386,56

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отражен в Таблице №4:

Таблица №4, (руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	0	7 073,35
Задолженность по налогам и сборам	126,03	76 382,30
Задолженность по страховым взносам	819,10	0
Итого	945,13	83 455,65

Прочие доходы в 2025г. составили 14192,39 руб., в том числе:

Таблица №5 (руб.)

Прочий доход	Сумма
Исправительные записи по операциям прошлых лет	14 192,39
Итого	14 192,39

За 2025 год осуществлено прочих расходов на сумму 13 688.24 руб., в том числе:

Таблица №6 (руб.)

Прочие расходы	Сумма
Расходы на услуги банков	13 680
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	8,24
Итого	13 688,24

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности, и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным принципом подготовки бухгалтерской отчетности ООО «ИВАМЕД» является принцип непрерывности деятельности. ООО «ИВАМЕД» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

_____/Эбуева К.А./