ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СОФИМЕД» ЗА 2025 ГОД

1. Основные сведения об организации

1.1. Реквизиты и адрес

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СОФИМЕД».
- **Сокращенное наименование:** ООО «СОФИМЕД».
- **ИНН/КПП:** 3812999110 / 381201001.
- **ОГРН:** 1233800021993.
- **Юридический адрес:** 666034, Иркутская область, м.р-н Шелеховский, г.п. Шелеховское, г. Шелехов, кв-л 3-Й, дом 20, помещение 2.

1.2. Организационно-правовая форма и собственность

- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ — 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС — 16).

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является оказание медицинских услуг (доврачебная, амбулаторно-поликлиническая и иная медицинская помощь).

1.4. Информация об аудите

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (в соответствии с законодательством РФ).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Общие положения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ПБУ/ФСБУ.

2.2. Единица измерения

Отчетность составлена в тысячах рублей (код по ОКЕИ — 384).

2.3. Применение упрощенных способов ведения учета

Организация является субъектом малого предпринимательства и формирует отчетность по упрощенной системе (Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность).

2.4. Налогообложение

Применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы». В связи с этим налог на прибыль организаций не исчисляется. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций».

2.5. Основные средства

Собственные основные средства у организации отсутствуют. В деятельности используется арендованное имущество (помещения, медицинское оборудование). Затраты на аренду и текущее содержание включаются в расходы по обычным видам деятельности.

2.6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета ведется методом начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

3. Расшифровка и анализ показателей Бухгалтерского баланса

(на 31 декабря 2025 года, в тыс. руб.)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Пояснение
АКТИВ					
Материальные внеоборотные активы	**1150**	-	-	-	Основные средства (собственные) отсутствуют.
Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы	**1170**	-	-	-	Отсутствуют.
Запасы	**1210**	**643**	**739**	**-96**	Расходные материалы и медикаменты для оказания услуг, малоценное медицинское оборудование (МПЗ). Отсутствуют

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Пояснение
Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	**688**	**158**	**+530**	Остатки на расчетном счете и в кассе.
Финансовые и другие оборотные активы	**1240**	**527**	**643**	**-116**	Включают авансы выданные и переплату на ЕНС.
БАЛАНС	**1600**	**1 216**	**801**	**+415**	Рост валюты баланса за счет увеличения оборотных активов.
ПАССИВ					
Капитал	**1300**	**1077**	**749**	**+328**	Сформирован за счет нераспределенной прибыли текущего года (см. Отчет о фин. результатах).
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**	*1067*	*739*	*+328*	Нераспределенная прибыль накопленная
Долгосрочные заемные средства	**1410**	-	-	-	Отсутствуют.
Другие долгосрочные обязательства	**1450**	-	-	-	Отсутствуют.
Краткосрочные заемные средства	**1510**	-	-	-	Отсутствуют.
Краткосрочная кредиторская	**1520**	**138**	**52**	**+86**	Задолженность перед

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Пояснение
задолженность					поставщиками, по налогам (УСН) и з/п.
Другие краткосрочные обязательства	**1550**	-	-	-	Отсутствуют.
БАЛАНС	**1700**	**1 216**	**801**	**+415**	Пассив покрывает рост активов за счет прибыли и кредиторской задолженности.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах *(в тыс. руб.)*

Показатель	Код строки	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-)	Пояснение
Выручка	**2110**	**7 848**	**2571**	**+5 277**	Доходы от оказания медицинских услуг. Рост в 3 раза связан с развитием деятельности клиники.
Расходы по обычным видам деятельности	**2120**	**(7106)**	**(1736)**	**+5 370**	Расходы на заработную плату медперсонала, аренду, закупку медикаментов, коммунальные услуги.
Себестоимость продаж		*(7106)*	*(1736)*	*+5 370*	Расходы полностью формируют себестоимость услуг.

Показатель	Код строки	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-)	Пояснение
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**742**	**835**	**-93**	Валовая прибыль от основной деятельности (Выручка минус Себестоимость).
Проценты к уплате	**2330**	-	-	-	Заемных средств нет.
Прочие доходы	**2340**	**-**	**1**	**-1**	Прочие поступления (не от основной деятельности).
Прочие расходы	**2350**	**(183)**	**(10)**	**+173**	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание, услуги банка, прочие операционные расходы.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**559**	**826**	**-267**	Финансовый результат до учета налога.
Налог на прибыль (доходы)	**2410**	**(254)**	**(87)**	**+167**	Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН.
Налог при УСН		*(254)*	*(87)*	*+167*	Рост налога пропорционально росту доходов.
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**305**	**739**	**-434**	Итоговый финансовый результат, остающийся в распоряжении организации после налогообложения.

5. Иная информация

- **Управленческий персонал:** Функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) и главного бухгалтера осуществляет Вечеринкина Софья Бегенчевна.
- **Банковские реквизиты:** Расчеты осуществляются через расчетный счет № 40702810120000062260 в ООО «Банк Точка» (БИК 044525104).
- **События после отчетной даты:** Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, после 31 декабря 2025 года не происходило (дата подписания отчетности — 18 февраля 2026 года).