

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности за 2025 финансовый год.**

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету РФ и учетом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе бухгалтерской отчетности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учетной политики предприятия, имущественной обособленности, непрерывности деятельности предприятия и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

**1. Общие сведения**

**1.1. Полное наименование.**

Общество с ограниченной ответственностью «МЦ «НОВАМЕД».

**1.2. Сокращенное название**

ООО «МЦ «НОВАМЕД».

**1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:**

Юридический адрес: 194354, Город Санкт-Петербург, пер. Учебный, дом 8, корпус 1, литер А, помещение 4Н.

Фактический адрес: 194354, Город Санкт-Петербург, пер. Учебный, дом 8, корпус 1, литер А, помещение 4Н.

Телефон +7 (812) 5560038

Адрес электронной почты: gridorovichnatasha@mail.ru

**1.4. Сведения о государственной регистрации**

Общество с ограниченной ответственностью «МЦ «НОВАМЕД» создано 06 декабря 2018 года. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ за ОГРН - 1187847365672.

Поставлено на учет 06.12.2018г в МИ ФНС №17 по г. Санкт-Петербургу, **ИНН 7802681734 КПП 780201001**

**1.6. Отраслевая принадлежность, структура, основные виды деятельности**

ООО «МЦ «НОВАМЕД» является микропредприятием. Зарегистрировано в реестре СМП с 10 января 2019 года. Обособленных подразделений не имеет.

Вид основной деятельности 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

**1.7. Среднесписочная численность работников за год:**

Средняя годовая численность работников составила 1 человек.

**1.8. Размер уставного капитала Общества**

Размер уставного капитала –10000 руб., решение об увеличении (уменьшении) УК в 2025 году не принималось.

**ООО «МЦ НОВАМЕД»**

**ОГРН 1187847365672 ИНН 7802681734 КПП 780201001**

**194354, Санкт-Петербург г, Учебный пер, дом № 8, корпус 1, участок А, помещение 4Н**

**1.9. Структура управления**

Решение единственного участника;

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

**Единоличный исполнительный орган**

Генеральный директор – Жерделев Павел Владимирович.

**1.12. Информация о связанных сторонах**

Жерделев Павел Владимирович – владеет 100% УК.

Жерделеву П.В. в 2025 году зарплата не начислялась и не выплачивалась.

**2. Основные положения учетной политики**

В 2025 году учет в Обществе осуществлялся главным бухгалтером.

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Инвентаризация ОС производится каждый год.

2. Учет нематериальных активов вести в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022г. № 86н (с учетом изменений и дополнений) на счете 04 «Нематериальные активы».

- Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- амортизация начисляется линейным способом

**ООО «МЦ НОВАМЕД»**

**ОГРН 1187847365672 ИНН 7802681734 КПП 780201001**

**194354, Санкт-Петербург г, Учебный пер, дом № 8, корпус 1, участок А, помещение 4Н**  
3. Учет материально-производственных запасов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

- МПЗ учитывало по фактической себестоимости, при отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценку производило по методу ФИФО.
- Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.
- Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4. Учет финансовых вложений вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом МФ РФ № 126н от 10.12.2002г. (с учетом изменений и дополнений).

5. Учет расходов по займам и кредитам вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (с учетом изменений и дополнений).

- Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:
  - При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
  - При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

6. Учет доходов и расходов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (с учетом изменений и дополнений), и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (с учетом изменений и дополнений).

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Существенные изменения в Учётную политику на 2026 год не планируется.

Общество применяло для целей налогообложения – Упрощённую систему налогообложения (кассовый метод).

**3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год**

**3.1. Пояснения к форме «Бухгалтерский баланс»**

**Внеоборотные активы**

**Нематериальные активы (стр.1170) (тыс. руб.)**

№ п/п	Наименование НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.	Изменение первонач. (балансовой) стоимости в 2025г.	Начисленная амортизация, списано на расходы	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.
1	Договор б/п займа от учредителя	970	0	0	970

**Капитал (стр.1300) (тыс. руб.)**

В составе Капитал отражены следующие статьи:

	Строка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал		10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		960	970	1130

**3.2. Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах»**

Вид основной деятельности 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

**Выручка от реализации (стр. 2110)**

Выручка по обычным видам деятельности отсутствует.

**Прочие расходы (стр. 2350)**

Списаны пени, штрафы за предыдущие отчетные периоды.

**Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)** составил -10 тыс. рублей.

**Общество находится на УСН.**

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 00 рублей.

**4. Сведения о резервах**

Общество относится к СМП. В 2025 году резервы не создавались.

**5. Условные факты хозяйственной деятельности.**

**ООО «МЦ НОВАМЕД»**

**ОГРН 1187847365672 ИНН 7802681734 КПП 780201001**

**194354, Санкт-Петербург г, Учебный пер, дом № 8, корпус 1, участок А, помещение 4Н**  
У общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на представляемую отчетность.

Незавершённые на 01.01.2026 судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом и ответчиком и которые могли бы существенно повлиять на представляемую отчетность отсутствуют.

**6. События после отчётной даты**

СПОД отсутствуют.

**7. Сведения об экологической деятельности**

Экологическая деятельность отсутствует.

**8. Продолжение деятельности**

Деятельность не осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и 10 декабря 2025 года единоличным участником общества Жерделевым П.В. было принято Решение о закрытии / ликвидации ООО «МЦ «НОВАМЕД».

Генеральный директор:

Жерделев П.В.

22.02.2026г