Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

«МАЛОЕ ИННОВАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "МЕДИКО-АКАДЕМИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ И ТЕХНОЛОГИИ» (ООО «МИП «МАРТ»)

ИНН 7813047463, КПП 781301001, ОГРН 1037828001606

Адрес: 197022, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АПТЕКАРСКИЙ ОСТРОВ, УЛ ЛЬВА ТОЛСТОГО, Д. 6-8 ЛИТЕРА Б

1. Общая информация об организации

ООО «МИП «МАРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения ;

Дополнительные виды деятельности:

72.11 Научные исследования и разработки в области биотехнологии

82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся «Право использования программ для ЭВМ и баз данных» . Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался.

5. Финансовые активы

По строке 1240 бухгалтерского баланса , (в том числе дебиторская задолженность) отражена переплата по единому налогу.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— запасы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса (кредиторская задолженность) отражена начисленная и не выплаченная заработная плата за декабрь 2025 г.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 22 500 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПЕРВЫЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ АКАДЕМИКА И.П. ПАВЛОВА" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

9.1. Общее собрание

9.2. генеральный директор Хрусталев Максим Борисович (Решение № б/н от 06.02.2023, 5 лет).

Главный бухгалтер — Новицкене Наталья Владимировна.

Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила: по виду деятельности «Научные исследования и разработки в области биотехнологии» — 397 000 рублей; по виду деятельности «Деятельность по организации конференций и выставок» — 5 160 000 рублей; прочие доходы — 21 000 рублей (проценты по депозиту).

Затраты: расходы на проведение конференций- 4 547 015 рублей, фонд оплаты труда – 365 660 рублей; материалы: 51 845 рублей; прочие расходы 8 820 рублей.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «МИП «МАРТ» Хрусталев М.Б.

Главный бухгалтер ООО «МИП «МАРТ» Новицкене Н.В.