

Общество с ограниченной ответственностью "МОНОМАХ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет медицинскую деятельность, ОКВЭД 86.21 Общая врачебная практика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

2.6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	331	-	475	-	(268)	-	-	-	537	-
	3а 2024 г.	765	-	294	-	(728)	-	-	-	331	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12	-	85	-	(8)	-	-	-	89	-
	3а 2024 г.	237	-	8	-	(233)	-	-	-	12	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	231	-	316	-	(231)	-	-	-	316	-
	3а 2024 г.	379	-	231	-	(379)	-	-	-	231	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	52	-	-	-	(30)	-	-	-	22	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
	3а 2024 г.	87	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	331	-	475	-	(268)	-	-	X	537	-
	3а 2024 г.	765	-	294	-	(728)	-	-	X	331	-

2.7 Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	550	-	-	(550)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 150	-	-	(600)	-	-	550
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	550	-	-	(550)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 150	-	-	(600)	-	-	550
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	184	301	-	(150)	-	-	335
	3а 2024 г.	38	162	-	(16)	-	-	184
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	84	24	-	(84)	-	-	24
	3а 2024 г.	15	84	-	(15)	-	-	84
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7	276	-	(7)	-	-	276
	3а 2024 г.	1	7	-	(1)	-	-	7
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	15	-	-	(5)	-	-	11
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	45	-	-	(43)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	45	-	-	-	-	45
Итого	3а 2025 г.	734	301	-	(700)	-	X	335
	3а 2024 г.	1 188	162	-	(616)	-	X	734

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	201	250
Затраты на оплату труда	490	535
Отчисления на социальные нужды	148	162
Амортизация	209	209
Прочие затраты	7 687	5 960
Итого по элементам	8 734	7 116
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 734	7 116

