

Общество с ограниченной ответственностью «Мика Мед»  
ИНН 6150104715 КПП 615001001  
346448, Ростовская область, г.о. город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Мелиховская, д.  
19, помещ. 8,16,16А

---

Пояснительная записка ООО «Мика Мед»  
к годовому отчету за 2025 год.

**I Общие сведения**

**1.1 Общая информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мика Мед».

Учредителем Общества с долей 100% является Симонян Карина Владимировна.

Уставной капитал Общества 10 000(Десять тысяч) рублей.

ООО «Мика Мед» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 346448, Ростовская область, г.о. город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Мелиховская, д. 19, помещ. 8,16,16А

Почтовый адрес: 346448, Ростовская область, г.о. город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Мелиховская, д. 19, помещ. 8,16,16А

Также у ООО «Мика Мед» зарегистрировано Обособленной подразделение мкр. Молодежный не являющееся филиалом или представительством без выделенного баланса и расчетного счета.

**1.2 Вид деятельности.**

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Мика Мед» в 2025 г.:

- Деятельность в области медицины прочая

ООО «Мика Мед» оказывает медицинские услуги по забору анализов, амбулаторного врачебного приема, а также проведение функциональной диагностики (ЭКГ, ЭЭГ)

**1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах общества.**

Исполнительный орган Общества является Генеральный директор - Симонян Карина Владимировна.

**1.4 Информация о численности персонала Общества**

Численность сотрудников Общества в 2025г. составляет 8 человека с не полной занятостью и сменным графиком работы. Среднесписочная численность составила 1 человек

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Мика Мед» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

**II Сведения об учётной политике и её изменениях**

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Изменения в учётную политику в

отчётном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчётности или выбора учётной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010

| Положение учетной политики             | Утвержденный вариант  | Основание                                |
|--|---|--|
| <b>Основные средства</b>               |   |  |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.  | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.  | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.  | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»      |

|   |  |   |
|---|--|---|
|   | использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.  |   |
|   | <b>Учет материально-производственных запасов</b>   |   |
| Оценка списания материально-производственных запасов                                  | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.   | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)   |
| Учет заготовления материалов  | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
|   | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>   |   |
| Учет процентов по займам и кредитам   | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.   |
|   | <b>Учет доходов и расходов</b>   |   |
| Учет общехозяйственных расходов   | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".   | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)                     |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации  | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"  |

|                        |                    |  |
|------------------------|--------------------|--|
| циклом<br>изготовления | продукции в целом. |  |
|------------------------|--------------------|--|

### III Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества на 31.12.2025г:

У Общества не числятся на балансе основные средства.

Остаток денежных средств на расчётном счете и в кассе составляет 447 469,77рублей.

Финансовые и другие оборотные активы: 89 587,55 рублей состоящие из:

*Дебиторская задолженность в сумме 89 587,55 рублей*, представлена в виде:

- сумма авансовых платежей поставщикам 63 840,00 рублей

- предоплата по налогам 25 747,55 рублей

Сумма убытка подлежащего покрытию: 1 517 302,18 рублей.

Кредиторская задолженность в сумме 2 044 359,50 рублей представлена в виде:

- задолженность перед поставщиками 989 188,90 рублей

- налоги и взносы к уплате 74 708,55 рублей

- задолженность по авансовым отчетам 980 462,05 рублей

Выручка организации за отчётный период составила 5 068 040,50 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со ростом оказания услуг в 2025году.

Убыток за 2025 год по бухгалтерскому учёту составляет 1 307 589,55 рублей, что выше аналогичного периода прошлого года в результате значительных затрат на аренду, ремонтные работы, а также прохождения процедуры лицензирования открывающегося Обособленного подразделения мкр. Молодежный.

Генеральный директор  
ООО «Мика Мед»



Симонян К.В.

