

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

Общество с ограниченной ответственностью «Мир» (ООО «Мир»)

ИНН 3665109934, КПП 366501001, ОГРН 1153668030504

Адрес: 394065, г. Воронеж, ул. Молодогвардейцев, д. 8 помещ.3

1. Общая информация об организации

ООО «Мир» 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.

Уставный капитал — 12100 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю Шипиловой Нине Ивановне.

Общество применяет упрощенную систему с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов (ст. 346.14 НК РФ).

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

Основным видом экономической деятельности Общества:

86.21- Общая врачебная практика.

Общество имеет лицензию на право занятия медицинской деятельностью от 26.10.2020 № Л041-01136-36/00357387 (с продлением).

3. Учетная политика

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

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 01.01.2026 на балансе Общества значатся основные средства первоначальной стоимостью 30656,4 тыс. руб., амортизация ОС – 26970,5 тыс. руб., или износ основных средств составляет 88%. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 4/1 от 01.12.2025 Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, ул. Молодогвардейцев, д. 8 помещ. 3, у

физического лица сроком на 11 месяцев. Общество использует объект для осуществления предпринимательской деятельности в целях размещения медицинского центра. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2026 имеются в наличии материальные ценности на общую сумму 5469 тыс. руб., в т.ч.:

- запасные части – 26 тыс. руб.,
- прочие материалы – 4914 тыс. руб.,
- инвентарь - 529 тыс. руб..

7. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Материальные затраты	13776	10868
Затраты на оплату труда	3965	3302
Отчисления на социальные нужды	1192	946
Амортизация	644	608
Прочие затраты	534	702
Итого расходы по обычным видам деятельности	20111	16426

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

На балансе по состоянию на 01.01.2026 числятся задолженность по заемным средствам в размере 64 тыс. руб. (по договору краткосрочного займа с физическим лицом от 01.01.2025 в размере 274 тыс. руб.), в 2025 году заём частично погашен в сумме 210 тыс. руб..

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Директор ООО «Мир»

Д.Л. Шипилова

Главный бухгалтер ООО «Мир»

Д.Л. Шипилова