Общество с ограниченной ответственностью «АРТМЕД-СП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АРТМЕД-СП». ИНН 5042135947 КПП 504201001

1.2. Юридический адрес – 141308, Московская обл., Сергиево-Посадский р-н, Сергиев Посад г, Кооперативная ул, дом 2, помещение 1, комната 15

1.3. Дата государственной регистрации – 23.03.2015.

1.4. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

96.04 Деятельность физкультурно оздоровительная

86.10 Деятельность больничных организаций

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека
Медицинский персонал	6 человек

1.6. Уставный капитал составляет 31 000 руб. Единственным участником является Трушников Александр Анатольевич с долей 100 процентов;

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 200 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: •Трушников Александр Анатольевич (приказ № 1 от 01.04.2015).
Главный бухгалтер Трушников Александр Анатольевич (приказ №1 от 01.04.2015).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «АРТМЕД-СП», основанное в 2015 году, оказывает услуги по лечебно-оздоровительной реабилитации.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АРТМЕД-СП» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Объект учета	**Учетная политика**	**Основание**
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально□производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские и хозяйственные принадлежности, бумага, расходные материалы.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Доходы и Расходы	Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 296/25 -СП от 01.07.25г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет офисная мебель и вспомогательные хозяйственные принадлежности.

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность.

- ДЗ по счету 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками 993 тыс. руб. (предоплата за услуги поставщикам)
- ДЗ по счету 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 441 тыс. руб. (гарантийные платежи по договорам поставщикам услуг)
- ДЗ по счету 71 Расчеты с подотчетными лицами 2 850 тыс. руб. (выдано в подотчет)

Просроченная ДЗ отсутствует

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14.496 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2.899 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение номенклатуры оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение расходов по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3.822 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 3 чел., повышением ЗП персонала, повышением стоимости расходных материалов, повышение стоимости услуг контрагентов, повышением стоимости арены помещения.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Трушников А.А.