

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025год  
ООО «Микробиомед»

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Микробиомед» по состоянию на 31 декабря 2025г сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, временной определенностью фактов хозяйственной деятельности и последовательностью применения учетной политики.

**1. Общая информация:**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Микробиомед»
Сокращенное наименование	ООО «Микробиомед»
Дата регистрации организации В ЕГРЮЛ	16.07.2002г
Фактический адрес	197349 г Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Гаккелевская, д. 27, к.2 литера А, кв.131
Почтовый адрес	197349 г Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Гаккелевская, д. 27, к.2 литера А, кв.131
Адрес обособленного подразделения	197345, Россия г. Санкт-Петербург, Лыжный пер, д. 3, Литера А, пом. 34Н
Телефон	8 812 6180851
Адрес электронной почты	savitcheva@mail.ru
ОГРН	1027800507240
Идентификационный номер плательщика (ИНН)	7801065997
КПП организации	781401001
КПП обособленного подразделения	781445001
Код ОКПО	27397008

Код ОКТМО	40325000
Код ОКТМО обособленного подразделения	40322000
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	86,22- специальная врачебная практика
Лицензия на вид деятельности серия и номер	ЛО-78-01-004686
Дата лицензии	15.05.2014
Наименование лицензирующего органа который выдал лицензию.	Комитет по здравоохранению правительства Санкт-Петербурга
Численность сотрудников	7

ООО «Микробиомед» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка показателей в 2025 году бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялась.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности в отчетном периоде, не пересматривались. Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

У общества отсутствует намерение по ликвидации.

### **1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала.**

Уставный капитал Общества составляет 11000 рублей и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Савичева Алевтина Михайловна доля участия - 50%,

Новикова Людмила Николаевна доля участия - 50%.

В 2025 году начисления и выплат дивидендов не производились в связи с полученным убытком в размере 590774 рубля в процессе деятельности организации.

### **1.3. Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган – директор Савичева Алевтина Михайловна - ( Приказ № 1 от 24.05.2023г на основании Протокола № 11 очередного общего собрания участников ООО «Микробиомед» от 28.04.2023г сроком на 3 года.)

Главный бухгалтер - Иконникова Галина Дмитриевна.

### **1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год**

**Выручка:**

За 2025 год вся выручка получена по основному виду деятельности 86,22- специальная врачебная практика, то есть акушерство и гинекология, косметология, дерматовенерология, неврология и составила 2901415 рублей.

Доходов от прочих видов деятельности и прочих доходов нет. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

**Затраты составили 3452189 рублей в том числе:**

Фонд оплаты труда (ФОТ)	1624208 руб;
Налог ЕСН -30% и НС и ПЗ - 02%	489046 руб;
Амортизация ОС	461506 руб;
Медицинские услуги сторонних организаций	351265 руб;
Услуги охраны	127026 руб;
Коммунальные услуги, эл.энергия, теплоэнергия, взнос на кап ремонт, вывоз отходов	219453 руб;
Услуги связи, ЭДО	111243 руб;
Прочие расходы	68442 руб.

## **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика организации разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ООО «Микробиомед» применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

**Основные средства :**

- расчет амортизации по всем объектам ОС определяется линейным способом
- переоценка ОС не производится;
- элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись;
- арендованные ОС отсутствуют;

В числе ОС на балансе имеется нежилое помещение, используемое для оказания медицинских услуг с первоначальной стоимостью 12689910 рублей и начисленной амортизацией в сумме 5116899 рублей. Все остальные имеющиеся ОС являются медицинским оборудованием.

**Оценка при списании МПЗ:**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату принимаются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов

Общество отражает материалы и другие активы, используемые в основной деятельности.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

**Финансовый результат** от текущей деятельности определяется как результат разницы от реализации оказанных медицинских услуг-начисленными доходами и расходами за отчетный период и составляет 590774рубля убытка за 2025год.

### 3. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь;
- заемные средства и иные обязательства по привлечению кредитов и займов.

Кредиторская задолженность в размере 4700000 рублей имеющаяся в балансе за 2025год это займ учредителя полученный в 2014году и использованный на покупку медицинского оборудования.

### 4. В состав бухгалтерской (финансовой ) отчетности включены:

- бухгалтерский баланс за 2025г;
- отчет о финансовых результатах за 2025г;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Дата подписания бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность подписана 18 марта 2026г

Директор  
ООО «Микробиомед»

Гл. бухгалтер



А М Савичева

Иконникова Г Д

Исполнитель:

Иконникова Г Д

Тел 8 906 2524749