

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮграМед»

г. Нижневартовск

13 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮграМед» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. за 2025 год. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮграМед»

Сокращенное наименование: ООО «ЮграМед»

Юридический адрес: город Нижневартовск панель 21, улица Кузоваткина, дом 3, стр.15

Фактический адрес: город Нижневартовск панель 21, улица Кузоваткина, дом 3, стр. 15

Почтовый адрес: 628609, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город
Нижневартовск, ОПС, а/я 1134

Телефон 8(3466) 31-00-77

Адрес электронной почты info@ygramed.ru

ИНН 8603204009

ОГРН 1138603011304

Код ОКПО 29935585

Код ОКТМО 71875000001

«Общество с ограниченной ответственностью "ЮграМед" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 06.12.2013, является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) с 01.08.2016.

Общество применяет основную систему налогообложения, применяет налоговые льготы в соответствии с п.2 и п.3 ст.149 НК РФ.

Основной ОКВЭД

86.10 (Деятельность больничных организаций)

Дополнительный ОКВЭД

86.21 (Общая врачебная практика)

86.90.9 (Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки)

68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)

В феврале 2025 года к ООО «ЮграМед» путем реорганизации в форме присоединения присоединилось ООО «ПрофиМед»

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20408 руб., оплачен полностью.

Нам Олег Сергеевич ~41% 8 367,20 руб.

Храмова Елена Николаевна ~24% 4 898,00 руб.

Ерохин Дмитрий Васильевич 20% 4 081,60 руб.

Трофимова Ольга Михайловна 15% 3 061,20 руб.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ерохин Дмитрий Васильевич, Протокол № 1 от 26.09.2025, с 26.09.2025 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Колесникова Наталья Геннадьевна.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (ФСБУ 6/2020).

4. Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (ФСБУ 14/2022).

Переоценка нематериальных активов не производится (ФСБУ 14/2022).

5. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы составили:

- по основному виду деятельности — 176 800 598 руб.;
- по прочим видам деятельности — 84 500 руб.;
- прочие доходы — 4 484 648 руб.

Затраты составили:

- приобретение ОС — 3 848 400 руб.;
- амортизация ОС — 5 837 296 руб.;
- приобретение товаров, услуг — 35 268 656 руб.;
- ФОТ — 126 193 280 руб.;
- выплата дивидендов — 7 620 772 руб.;
- льготный отпуск — 855 297 руб.;
- обучение — 174 700 руб.;

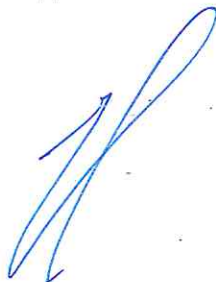
По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1 571 345 руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.»

Директор ООО «ЮграМед»



/Ерохин Д.В.