

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Информация об организации

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «МЕДОСМОТР»

Краткое наименование общества- ООО «МЕДОСМОТР»

Юр. Адрес: 353560, Краснодарский край, Славянский р-н, Славянск-на-Кубани г, Ленина ул., д. № 91, помещение 13, 8, 9, 17, 18, 19,20, 2I, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29,30, 31,32, 33, 12, 35, 36, 37

Почтовый адрес: 353560, Краснодарский край, Славянский р-н, Славянск-на-Кубани г, Ленина ул., д. № 91, помещение 13, 8, 9, 17, 18, 19,20, 2I, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29,30, 31,32, 33, 12, 35, 36, 37

ИНН 2370008008, КПП 237001001, ОГРН 1182375017329

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 86.21 - Общая врачебная практика
Дополнительные	ОКВЭД 73.20 - Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения ОКВЭД 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД 86.23 - Стоматологическая практика ОКВЭД 86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Общество имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности № ЛО41-01126-23/00328592 от 01 ноября 2018 года.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 26718663

Для обработки представленной статистической отчетности и формирования официальной сводной статистической информации используется следующая идентификация кодами по общероссийским классификаторам:

по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО): 03423000000

по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО): 03645101001

по Общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 4210014

по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС): 16

по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ): 12300

Размер уставного капитала Общества составил 10.000 рублей

Директор – Иванько Наталья Андреевна

Главный бухгалтер - Иванько Наталья Андреевна

Среднесписочная численность:

- за 2024 год – 18 чел.

- за 2025 год – 17 чел.

Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год составила 47.086 тыс. рублей, за 2025 год – 55.051 тыс. рублей.

2. Сведения об учетной политике

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 г. № 8. Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Критерии существенности информации:

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации.

Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных – валюты баланса - за отчетный год составляет 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (Основание: п.3 ПБУ 22/2010).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления: бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения

(погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости ОС (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018). Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7
Офисное оборудование	3-5

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств 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 со счетов бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (основание: п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. №204н).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования

активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения», «Запасы» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Общество является малым предприятием, применяет упрощенные способы учета, соответственно проверка НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

2.4. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. №208н).

Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008). Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))).

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником. Такая оценка производится руководителем Общества (основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. Эквиваленты денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Кредиты и займы полученные

Задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев с момента возникновения, считается краткосрочной.

Задолженность, срок погашения которой более 12 месяцев с момента возникновения, считается долгосрочной задолженностью.

К расходам, связанным с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате;
- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Проценты по займам (кредитам), причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) учитываются обособленно от основной суммы обязательства на счетах учета расчетов по кредитам и займам.

Проценты по займам (кредитам) признаются равномерно в составе прочих расходов отчетного периода, к которому они относятся (за исключением расходов по процентам по займам, направленным на приобретение, сооружение, строительство и (или) изготовление инвестиционных активов).

2.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общество не применяет, т.к. применяет упрощенные способы ведения бухучета (Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество применяет УСН с объектом Доходы-Расходы, упрощенные способы ведения БУ, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с чем не формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденному приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Соответственно налог на прибыль не исчисляется и не уплачивается.

2.11. Признание доходов и расходов

Доходами от обычного вида деятельности признаются доходы от осуществления медицинской деятельности.

Доходы от реализации услуг признаются выручкой в день возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражается в отчетности без налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда (Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99).

В составе расходов будущих периодов учитываются права на использование программ для ЭВМ, программное обеспечение, и т.д. (Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 19 ПБУ 10/99).

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей. В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 10% от валюты баланса.

В отчетном периоде не выявлено существенных ошибок.

3.2 Материальные внеоборотные активы

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020. Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Раскрытие информации:

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числятся основные средства в сумме 561 тыс. руб. Информация отражена по строке 1150 «Основные средства». Выбытия основных средств в 2025 году не было. Проверка основных средств на обесценивание не производилась. Аналитические данные представлены в таблицах ниже в тыс.руб.:

Основные средства													
Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025	1 271	(581)	-	-	-	(129)	-	-	-	-	1 271	(710)
	за 2024	1 225	(454)	46	-	-	(127)	-	-	-	-	1 271	(581)
	за 2025	1 092	(458)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	1 092	(552)
	за 2024	1 092	(361)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	1 092	(458)
Офисное оборудование	за 2025	179	(123)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	179	(158)
	за 2024	133	(93)	46	-	-	(30)	-	-	-	-	179	(123)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	561	690	771
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	540	634	731
Офисное оборудование	21	56	40

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	46	-	-	(46)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	46	-	-	(46)	-	-

3.3 Запасы

Аналитические данные по строке 1210 представлены в таблице ниже в тыс. руб.:

Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		материалы	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	материалы	резерв под обесценение
					списано	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 2025	366	-	2 135	(2 359)	-	-	142	-
	за 2024	765	-	5 093	(5 492)	-	-	366	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025	366	-	1 842	(2 066)	-	-	142	-
	за 2024	765	-	2 821	(3 220)	-	-	366	-
Тара и тарные материалы	за 2025								
	за 2024								
Прочие материалы	за 2025	-	-	237	(237)	-	-	-	-
	за 2024	-	-	2 223	(2 223)	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2025	-	-	56	(56)	-	-	-	-
	за 2024	-	-	49	(49)	-	-	-	-

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общество отражает по строке 1250 баланса указывают денежные средства, которыми располагает фирма по состоянию на конец отчетного периода, а также денежные эквиваленты.

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Аналитические данные представлено в таблице ниже в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства в кассе организации	24	10
Денежных средств на расчетном счете	1 183	698
Депозиты, размещенные сроком до 3 месяцев	-	-
Денежных средств на специальных счетах	15	7
Итого (строка баланса 1250):	1 222	715

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Общество отражает краткосрочную дебиторскую задолженность, краткосрочные процентные займы и дебетовое сальдо по счету расходы будущих периодов.

В проверяемой периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

Аналитические данные представлены в таблице ниже в тыс.руб.:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 684	4 055	1 683
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	216	3 876	6 556
Расчеты по налогам и сборам (единый налоговый счет)	307	10	11
Расчеты по претензиям	34	34	48
Проценты по выданным займам	-	138	131
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	8	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	5	5
Итого дебиторская задолженность:	8 252	8 118	8 434
Краткосрочный процентный займ	-	178	178
Сальдо на конец периода по дебету счета расходы будущих периодов	7	9	8
Итого (строка баланса 1240):	8 259	8 305	8 620

3.6 Капитал

Учет капитала отражается по строке 1300

Аналитические данные представлены в таблице ниже в тыс. руб.:

Наименование капитала	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 168	1 779	1 436
Итого строка 1300:	2 178	1 789	1 446

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10.000 рублей

Участники Общества:

Полное наименование	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Степанищенко Виктор Михайлович	5 000	50	5 000	50
Степанищенко Анна Васильевна	5 000	50	5 000	50
Итого:	10 000	100	10 000	100

Бенефициарными владельцами являются физические лица: - Степанищенко Виктор Михайлович (гражданин Российской Федерации)

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

- Степанищенко Анна Васильевна (гражданка Российской Федерации).

Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

3.7 Долгосрочные заемные средства

Аналитические данные строки 1410 представлены в таблице ниже в тыс. руб.:

Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025	6 400	-	-	(4 800)	-	1 600	-
	за 2024	10 000	-	-	(3 600)	-	-	6 400
в том числе: Долгосрочный кредит N 2370008008-23-1 от 21.04.2023	за 2025	6 400	-	-	(4 800)	-	1 600	-
	за 2024	10 000	-	-	(3 600)	-	-	6 400

3.8 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 баланса отражена краткосрочная задолженность по кредиту в сумме 1.600.00 руб. перед ПАО «Сбербанк России» по договору № 2370008008-23-1 от 21.04.2023 года.

Аналитические данные представлены в таблице ниже в тыс.руб.

Наименование кредитора	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения
ПАО «Сбербанк России»	Кредит на текущие расходы	1.600	20.04.2026

3.9 Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 отражается краткосрочная кредиторская задолженность. Аналитические данные представлены в таблице ниже в тыс.руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 880	1 084	1 236
Расчеты с покупателями и заказчиками	32	141	153
Налог при упрощенной системе налогообложения	198	447	360
Расчеты по страховым взносам по единому тарифу	296	209	210
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	-	-	1
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	2	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	4	-
Итого (строка баланса 1520):	6 406	1 887	1 960

3.10 Выручка

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком.

Аналитические данные о выручке представлены в таблице ниже в тыс.руб.:

Виды деятельности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Медицинская деятельность	51 474	44 588
Прочая деятельность	3 567	2 457
Итого выручка (строка ОФР 2110):	55 041	47 045

3.11 Расходы по обычным видов деятельности

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В бухгалтерском учете Общества расходы, непосредственно связанные с оказанными услугами, отражается на счете 20 «Основное производство», административно-управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Аналитические данные строки ОФР 2120 представлены в таблице ниже в тыс.руб.:

Вид расходов	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Основное производства	29 708	23 656
Общехозяйственные расходы	23 630	20 604
Итого расходы по обычным видам деятельности:	53 338	44 260

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Материальные затраты	2 218	5 492
Затраты на оплату труда	13 192	10 922
Отчисления на социальные нужды	3 299	2 570
Амортизация	129	127
Прочие затраты	34 500	25 148
Итого по элементам	53 338	44 260
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 338	44 260

3.12 Проценты к уплате

Аналитические данные строки ОФР 2330 представлены в таблице ниже в тыс.руб.:

Наименование показателя	Сумма	Сумма
	за 2025	за 2024
Проценты к уплате, всего	622	1 303
в том числе: Кредитный договор N 2370008008-23-1 от 21.04.2023	622	1 303

3.13 Прочие доходы

Прочими доходами Общества являются штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; проценты к получению согласно п.7 ПБУ 9/99.

Аналитические данные о прочих доходах строки ОФР 2340 представлены в таблице ниже в тыс.руб.:

ООО «МЕДОСМОТР»
Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Наименование показателя	Сумма за 2025 год
Прочие доходы, всего	10
в том числе: проценты к получению	10

3.14 Прочие расходы

Прочими расходами Общества являются расходы на услуги банков, начисленные пени и штрафы, госпошлина за рассмотрение иска в суде и т.д.

Аналитические данные строки ОФР 2350 представлены в таблице ниже в тыс.руб.:

Наименование показателя	Сумма за 2025 год
Прочие расходы, всего	186
в том числе: расходы на услуги банков	141
госпошлина за рассмотрение иска в Арбитражном суде	27
начисленные пени, штрафы	18

3.15 Налог на прибыль (доходы) организации

По строке Отчета о финансовых результатах 2410 отражен налог при упрощенной системе налогообложения в круглых скобках (как расход).

3.16 Непрерывность деятельности

ООО «Медосмотр» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.17 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

Информация о данном событии раскрывается исключительно в целях обеспечения полноты и полезности бухгалтерской отчетности для пользователей.

3.18 Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является истцом в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.19 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025 г. отсутствовали.

Директор

Главный бухгалтер

19.03.2026 года



Н.А. Иванько

Н.А. Иванько