

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

Общество с ограниченной ответственностью «МЕД-АМУЛЕТ» (ООО «МЕД-АМУЛЕТ»)

ИНН 7725386361, КПП 772501001, ОГРН 1177746767263

Адрес: 115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Велозаводская, д. 2, к. 3, помещ. XV 6-11

### **1. Общая информация об организации**

ООО «МЕД-АМУЛЕТ» 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.

### **2. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Козлов Максим Вячеславович, доля участия - 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

### **3. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Козлов Максим Вячеславович (Решение № 1 от 20.07.2017, бессрочно).

Главный бухгалтер – Козлов Максим Вячеславович.

### **4. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 - стоматологическая практика;

86.21 - общая врачебная практика;

86.22 - специальная врачебная практика

Клиника работает на коммерческой основе, оказывает услуги физическим лицам по договорам возмездного оказания услуг.

Лицензия на медицинскую деятельность Л041-01137-77/00327937 от 19.09.2018 г. (бессрочно)

### **5. Основание составления бухгалтерской отчетности**

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.

## **6. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном году в учетную политику организации было внесено изменение, связанное с добавлением счёта 20 «Основное производство». Это изменение обусловлено переходом на более совершенный способ учёта затрат, который позволяет повысить точность формирования себестоимости оказанных услуг.

## **7. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## **8. Аренда**

По договору аренды №2704/МСК от 24 февраля 2023 г., в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» организация признаёт право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) по договорам аренды. В силу права на упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта, дисконтирование арендных платежей не применяется.

Фактическая стоимость ППА определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей, причитающихся к уплате на дату предоставления предмета аренды. Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который не превышает срока аренды и не более 1 года. Дополнительные затраты, связанные с предметом аренды, признаются расходами периода их понесения.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Велозаводская, д. 2, к. 3, помещ. XV 6-11

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **9. 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.

Согласно п. 36 ФСБУ 5/2019, списание запасов в производство осуществляется методом ФИФО.

## **10. 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.

### **11. Долгосрочные и краткосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их использования не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Прочие активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как краткосрочные, а в течение отчетного периода выяснилось, что обязательства не будут погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных обязательств в состав долгосрочных.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеется долгосрочная задолженность в размере 5850 тыс. руб., образовавшаяся в результате получения займов от учредителя в предыдущих отчетных периодах.

### **12. 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.

### **13. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МЕД-АМУЛЕТ» Козлов Максим Вячеславович