

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Наименование организации – ООО «фирма МЕДИЦИНА-АСК» И
2. ИНН 7736109313 / КПП 770401001
3. Юридический адрес организации – 119019, г.Москва, ул.Новый Арбат, д.16, помещение III
4. Обособленное подразделение – отсутствует.
5. Виды деятельности:
 - Общая врачебная практика (оказание платных медицинских услуг) – код ОКВЭД 86.21
 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – код ОКВЭД 68.20.2
6. Среднегодовая численность работников – 4 человека.
7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).
8. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
9. Руководство текущей деятельностью общества в 2025 году осуществлялось единоличным исполнительным органом общества, которым является Генеральный директор – Пичхадзе Шота Семенович.
10. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».
11. Бухгалтерская отчетность организации 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.
12. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
13. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.
14. Организация применяет упрощенные способы ведения учета, сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность. Право на применение упрощенной отчетности установлено пунктом 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
15. Бухгалтерская отчетность состоит из следующих форм:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности
16. Показатели в упрощенных формах отчетности отражаются только итоговые показатели по группам — без подробной детализации по включенным в них показателям.
17. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Переоценка основных средств не производится.
18. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
19. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый счет.
20. При инвентаризации организация применяет ФСБУ 28/2023.
21. Учет оценочного обязательства на оплату отпусков не создается. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности.
22. Выручка общества за отчетный период составила 1.800.000,00 руб., ОКВЭД – 68.20.2.
Доход на УСН (6%) составил – 1.241.640,00руб
Доход уменьшен на сумму уплаченных страховых взносов, но не более 50%
Налог УСН за 2025 год составил – 37.249,00руб.
Прочие доходы отсутствуют.
23. Доход за 2025 год не превысил 20 млн рублей, организация освобождена от уплаты налога на добавленную стоимость (НДС).
24. С дохода в виде материальной выгоды, образовавшейся от экономии на процентах, был начислен и удержан НДФЛ по ставке 35%, организация выступает налоговым агентом и ведет учет в регистре налогового учета по НДФЛ.
25. По итогам работы за 2025 год в бухгалтерском учете получен убыток в размере 1.083.972,54руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован. Убыток погашен за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.
26. В отчетном году выплата дивидендов не производилась.

Генеральный директор

.С.Пичхадзе

20 марта 2026г.

