

Общество с ограниченной ответственностью "УЛЬТРАМЕД"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "УЛЬТРАМЕД"

1.2. Юридический адрес: 115372 г. Москва, ул. Липецкая, д. 48

1.3. Дата государственной регистрации: 12.09.2013 г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	9

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- Колесников Михаил Геннадиевич с долей 33 процента.
- Шароватов Андрей Владимирович с долей 17 процентов
- Манкаева Ольга Васильевна с долей 17 процентов
- Ольшанская Екатерина Вячеславовна с долей 33 процента

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 86.21 – Общая лечебная практика.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Колесников Михаил Геннадиевич с 12.09.2013

Главный бухгалтер Общества: Колесников Михаил Геннадиевич с 12.09.2013

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);

- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);

- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

1. Общие положения

1.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2. Организация учета

2.1. Бухгалтерский учет ведет Главный бухгалтер.

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

2.2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.

Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

2.3. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

2.4. Формы регистров бухгалтерского учета утверждены в приложении №2 к учетной политике.

Основание: ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11 ФСБУ 27/2021

2.5. Система внутреннего контроля утверждена в приложении №3 к учетной политике.

Основание: ч. 1 ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

3. Правила учета

3.1. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

3.2. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

3.3. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5% от показателя соответствующей строки формы.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

4. Отчетность

4.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023

4.2. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в приложении № 3 к учетной политике.

Основание: п. 62, 63 ФСБУ 4/2023

4.3. Промежуточная бухгалтерская отчетность формируется за I квартал, полугодие, девять месяцев.

Основание: ст. 13, 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 55 ФСБУ 4/2023

4.4. Промежуточная отчетность содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность.

Основание: п. 56 ФСБУ 4/2023

4.5. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

5. Документооборот

5.1. Для документального оформления хозяйственных операций используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы. Данные формы утверждены в приложении № 4 к учетной политике.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ст. 9 Закона № 402-ФЗ

5.2. Длющиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни оформляются едиными документами ежемесячно по состоянию на последнее число.

Основание: ч. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подп. «а», «б» п. 9 ФСБУ 27/2021, абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008

5.3. Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:
– законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;
– есть возможность электронного документооборота с контрагентами.
Электронный документооборот Организация осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.

Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

5.4. Виды используемых электронных подписей, порядок передачи права подписи, в том числе электронной, учет распорядительных документов и доверенностей на право подписи и способ обмена электронными документами определены системой внутреннего контроля.

Основание: п. 17 ФСБУ 27/2021

Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н

Учетная политика для целей налогового учета разработана в соответствии со следующим:

- Налоговым кодексом РФ;
- иными актами, регулирующими правила налогового учета.

1. Организация налогового учета

1.1. Объект налогообложения – доходы минус расходы.

Основание: ст. 346.14 НК

1.2. Налоговый учет осуществляет Главный бухгалтер.

Основание: гл. 26.2 НК

1.3. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием программы 1С Предприятие.

Основание: ст. 346.24 НК, п. 3 Порядка, утв. приказом ФНС от 07.11.2023 № ЕА-7-3/816

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Учетная политика для целей НДС разработана в соответствии со следующим:

- Налоговым кодексом РФ;
- иными актами, регулирующими правила налогового учета.

1. Правила учета

1.1. Книга покупок ведется в электронном формате.

Основание: п. 24 Правил ведения книги покупок, утв. постановлением Правительства № 1137

1.2. Книга продаж ведется в электронном формате.

Основание: п. 22 Правил ведения книги продаж, утв. постановлением Правительства № 1137

1.3. Журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур ведется в электронном формате.

Основание: п. 13 Правил ведения журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, утв. постановлением Правительства № 1137

1.4. Нумерация счетов-фактур производится в хронологическом порядке с начала каждого календарного года.

Основание: подп. 1 п. 5 ст. 169 НК

1.5. В номера авансовых счетов-фактур добавляется префикс - буква кириллицы «А».

Основание: п. 5, 5.1, 5.2 ст. 169 НК, подп. «а» п. 1 Правил заполнения счета-фактуры, утв. постановлением Правительства от 26.12.2011 № 1137, письма Минфина от 12.01.2017 № 03-07-09/411, 11.10.2013 № 03-07-09/42466, от 03.04.2012 № 03-07-09/32

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основные средства на балансе не числятся.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года НМА не числятся.

5. Сведения о дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 1978180руб., в т. ч. :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1496584 руб.

- сальдо по ЕНС –412131 руб.

- прочая – 69465 руб.

6. Сведения о кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет: 292416руб., в т. ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 23864 руб.

- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 268552 руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 23276981 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом объема оказываемых услуг.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года.

Руководитель

Подпись

Колесников М.Г.