

2. Запасы

Сырье материалы:

Стоимость материалов на начало периода 01.01.2025 г. составила – 629 т.р.;

Поступило материалов- 20962 т.р.;

Выбыло материалов – 20952 т.р.;

Стоимость материалов на 31.12.2025 г. составила – 639 т.р.

Инвентаризация ОС и МПЗ проводилась по состоянию на 01.11.2025 г. в ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

Покупатели и поставщики – 5290 т.р.;

Налоги – 1264 т.р.

Кредиторская задолженность:

Покупатели и поставщики – 5114 т.р.;

Налоги – 1844 т.р.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты – 17306 т.р.

Амортизация - 4264 т.р.

Затраты на оплату труда – 72831 т.р.

Отчисления на соц. нужды – 15031 т.р.

Прочие – 23379 т.р.

Всего расходов: 132811 т.р.

Директор _____

/Щепников А.В./

«12» марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Медиком» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медиком»
Юридический адрес: Свердловская область, г. Нижний Тагил, пр. Вагоностроителей, д.12
Основной вид деятельности: Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21);
Дополнительные виды деятельности: Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23);
Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10); Деятельность в области медицины прочая не включенная в другие группировки (ОКВЭД 86.90.9).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 90 человек (на 31 декабря 2024 года – 80 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Щепников Александр Викторович.

Участник(и) Общества:

- Волков Андрей Владимирович – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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 Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 4 (четырёх) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если его стоимость превышает 100000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы. Расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Организация как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов и расходов кассовым методом, то есть признание доходов и расходов производится:

- по мере поступления выручки от заказчиков – в отношении доходов от реализации;
- по мере погашения задолженности – в отношении расходов.

Выручка отражается за вычетом предоставленных скидок.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация для формирования и представления годовой отчетности использует формы упрощенной бухгалтерской отчетности, утвержденные ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В составе основных средств числятся машины и оборудование:

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025 г. составила - 42520 т.р

Амортизация накопленная за период составила – 32024 т.р., т.ч.

(Амортизация накопленная за отчетный год. 2025г. составила – 4264 т.р.)

Поступило ОС за 2025 г. – 390 т.р.

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 г. составила – 42910 т.р.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.