

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Настамед» за 2025 год

Раздел I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Настамед» зарегистрировано 06 декабря 2011 года.

Сокращенное наименование ООО «Настамед»

Юридический адрес 117465, Москва г, Теплый Стан ул, дом № 11, корпус 1

Основной государственный регистрационный номер 1117746986125

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Монахова Наталья Юрьевна.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 3 человека.

Перечень видов деятельности Общества:

- Общая врачебная практика (лицензия на медицинскую деятельность Л041-01137-77/00369576 от 27.06.2014 г.)

Раздел II. Информация о применяемой учетной политике, финансовые показатели

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе и составление отчетности осуществлялось в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы учета.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В Обществе установлен стоимостной лимит для признания объектов в качестве основных средств в размере 100 тыс.руб.

В составе основных средств отражено медицинское оборудование со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг, способное приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Переоценка основных средств не производилась.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 1 653 тыс.руб., сумма накопленной амортизации – 895 тыс.руб.

Начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Имущество (активы), в отношении которых выполнялись условия отнесения их к объектам основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признавались малоценными основными средствами и затраты на их приобретение признавались расходами того периода, в котором они были понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Проверка объектов основных средств на обесценение не проводилась.

2.2. Запасы

Общество, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность.

Виды дебиторской задолженности, составляющие более 10% от общей суммы:

- выплаченные авансы поставщикам 56 тыс. руб. (46%);

- положительное сальдо на едином налоговом счете 63 тыс.руб. (52%)

В бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам из оценки периодов просрочки оплаты (исполнения обязательств) и возможности взыскать задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.4. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным Участником и бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Монахова Наталья Юрьевна.

2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Задолженность перед поставщиками составляет 70% от общей суммы кредиторской задолженности. Основная сумма задолженности перед ООО "ИНВИТРО" по агентскому договору № 232 от 28.02.2013 г., просроченной задолженности нет, все расчеты производятся в соответствии с условиями договора.

16% от общей суммы кредиторской задолженности - расчеты с персоналом по оплате труда. Просроченной задолженности перед сотрудниками по оплате труда нет, начисленная в декабре 2025 г. заработная плата была выплачена в январе 2026 г. в соответствии со сроками выплаты, установленными в Обществе.

14% от общей суммы кредиторской задолженности – исчисленные суммы налогов и взносов, подлежащие уплате в 2026 г.

2.6. Аренда

В 2025 году не признавались предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как действующим договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и выкуп предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предметы аренды не предоставлялись в субаренду.

Арендные платежи признавались в расходах ежемесячно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Признание доходов и расходов

Доходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

В составе прочих доходов за 2025 год (строка 2340) отражены поступления Кэшбэка в соответствии с условиями Правил программы лояльности «Деньги сверху» от АО "Альфа-Банк" (84%) и списанная кредиторская задолженность (16%).

Основную часть прочих расходов (строка 2350) составляют бонусы, скидки за счет агента 967 тыс. руб. (74%) и расходы на услуги банков – 332 тыс. руб. (25%).

Раздел III. Сопутствующая информация

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Генеральный директор

Монахова Н. Ю.