Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "МЕЛИССА" (ООО "МЕЛИССА")

Адрес юридический :
652700, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Транспортная,54

Адрес фактический (почтовый):
652700, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Транспортная,54

Код ИНН / КПП 4211010171/421101001
Код ОГРН 1024201260270 от 10.12.2002

Коды форм федерального государственного статистического наблюдения
ОКПО 46334433, ОКВЭД 85.1, ОКФС 16, ОКАТО 32716000 , ОКОГУ 49013, ОКОПФ 65

Регистрационный номер в ФССН052009003994 Регистрационный номер в ПФР 420500006642051
Номера и даты лицензий: №ЛО-42-01-001781 от 30.01.2013г. выдана Управление лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области, город Кемерово.
Номера контактных телефонов 8384642-12-77

Основной вид экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности 86.21 Общая врачебная практика. Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Среднесписочная численность 2 человека, из них: 7 сотрудников внешние совместители, 2 сотрудника оформлены на неполный рабочей день с тарифной ставкой 0,5.
Режим работы медицинского центра с 8.00-13.00
ООО "МЕЛИССА" имеет один расчетный счет, открытый в Кемеровское отделение №8615 ПАО СБЕРБАНК г. Кемерово.
Режим налогообложения: Упрощенная система налогооблажения (УСН) ставка 6%. Доходы, включая авансы, учитываются в день поступления денег на счет или в кассу общества.

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, действующими ПБУ и ФСБУ и учетной политикой организации, утвержденной приказом директора

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет

следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

ООО "МЕЛИССА" по состоянию на 01.01.2025 не имело основные средства, и в течении текущего периода не приобретала основные средства.

2.6. Учет аренды
ООО "МЕЛИССА" не сдает в аренду имущество.
2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Кредиты, займы отсутствуют.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор _____ Неешпапа Алла Васильевна

18 марта 2026 г.