

Общество с ограниченной ответственностью «Маяс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Маяс». Юридический адрес — 119634, г. Москва, ул. Скульптора Мухиной, д. 6, к.1, кв. 144. Дата государственной регистрации — 26.07.2016г.

Основной вид деятельности — Специальная врачебная практика. Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Учредителями Общества являются Исаев М.Г. с долей 80% и Лешкова Я.Н. с долей 20%.

Генеральный директор общества — М.Г. Исаев. Главный бухгалтер — М.Г. Исаев.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Маяс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Маяс» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Маяс» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	—	—
Материально- производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Аренда

По договорам аренды №4/2-77-8/12-2025 от 01.05.2025, №4/2-77-5/1-2025 от 01.04.2025, №4/2-77-6/5-2025 от 01.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активами и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. 1905 года, д. 10А, стр 1.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Расшифровка показателей баланса

5.1. Финансовые и другие оборотные активы на конец 2025 года в сумме 4 335 тыс. руб. включает:

- выданные займы - 961 тыс. руб.
- авансы выданные поставщикам — 3 223 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 151 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

5.2. Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 1588 тыс. руб. включает:

- задолженность перед поставщиками — 1208 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями - 105 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам — 261 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом по оплате труда — 14 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 33 283 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1580 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Изменения показателей обусловлены повышением спроса и цены на услуги, а также развитием Общества.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально - производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

9. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

М.Г. Исаев