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 ООО «УЛЬТРАМЕД является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации: 23.05.2005г

1.2 Юридический адрес:123242 г.Москва Муниципальный округ Пресненский , ул Малая Грузинская д 20/13 стр 1

1.3 Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности по ОКВЭД:

86.10 Деятельность больничных Организаций

47.75.1 Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.4 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Крихели Этери Анзоровна (приказ №1 от 07.12.2010) Главный бухгалтер Общества :Дегтярева Татьяна Юрьевна (приказ №5 от 12.09.2022)

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	6 человек
Отдел клиентского сервиса	5 человек
Бухгалтерия	1 человек
Отделение косметологии	1 человек

Пенсионеров – 1 человек.

Предпенсионеров- 2 человека.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Крихели Этери Анзоровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались в.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УЛЬТРАМЕД» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-	п.18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды от 01.10.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числиться медицинское оборудование, офисная мебель ,компьютерная техника. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, приобретенные для продажи, основную часть которого составляет косметическая продукция

8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

8.1 Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на 31 декабря по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

По результатам инвентаризации за 2025 год выявлены товары с истекшим сроком годности, подлежащие списанию, на сумму 1924 тыс.руб.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

10.1 Освоение нового вида деятельности (получена лицензия на образовательную деятельность. Планируется развитие образовательной деятельности в области пластической хирургии и медицины. Однако, на начальном этапе это повлекло за собой значительное увеличение операционных расходов, что, как следствие, привело к образованию убытка. Данная ситуация привела к формированию отрицательного финансового результата. Вместе с тем, руководство компании рассматривает данный период как инвестиционный этап, направленный на создание прочного фундамента для будущих успехов. Стратегическое видение предполагает постепенное наращивание клиентской базы и оптимизацию затрат по мере масштабирования образовательных программ. Ожидается, что в среднесрочной перспективе положительная динамика доходов позволит не только компенсировать текущие издержки, но и обеспечить устойчивый рост прибыли, подтверждая правильность выбранного вектора развития.

10.2 У Общества имеются долгосрочные заемные средства в сумме 18075 тыс. руб. Данное обязательство было принято к учету в рамках правопреемства по результатам реорганизации в форме присоединения к Обществу другого юридического лица (ООО «Клазко.Ру»).

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой задолженность покупателей в сумме 1714 тыс. руб., прочие дебиторы – 45 тыс. руб.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 в сумме 5053 тыс. руб. представляет:

2. -задолженность по аренде – 1500 тыс.руб.
3. - задолженность перед поставщиками – 68 тыс.руб.
4. - задолженность кредитной организации – 400 тыс. руб.
5. - задолженность по заработной плате -7 тыс. руб.
6. - задолженность по налогам и сборам 681 тыс. руб.
7. –задолженность перед учредителям 2533

13. Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг в 2025 году 36 672 тыс. руб.

14. Прочие доходы

Остальные доходы являются прочими доходами, такие как проценты к получению в размере 38 тыс. руб. от размещения срочных депозитов в ПАО «СБЕРБАНК».

15. Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие и управленческих расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности: в том числе:

1. - арендные платежи за арендуемое помещение и коммунальные услуги 6756 тыс. руб.;
2. - расходы на оплату труда, выплату пособий по временной нетрудоспособности 13575 тыс. руб.;
3. - расходы на все виды обязательного страхования работников, включая страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование 3240 тыс. руб.;
4. - расходы, связанные с приобретением товаров и материалов 7493 тысруб
5. –расходы на уплату торгового сбора.451 тыс.руб
6. –расходы связанные с открытием учебного центра 2207 тыс.руб
7. –прочие расходы связанные с оказанием услуг сторонними организациями 1435 тыс.руб
8. –расходы на амортизацию оборудования 5660 тыс.руб

Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год 40 817 тыс. руб.

16. Прочие расходы

1. - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями 373 тыс. руб.
2. - расходы, связанные со списанием товаров с истекшим сроком годности - 1924 тыс.руб.

17. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Крихели ЭА. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Главный бухгалтер ООО «Ультрамед» Дегтярева Т.Ю