

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Неомакс» (ООО «Неомакс»)

ИНН 5022052643, КПП 502201001, ОГРН 1175022001703

Адрес: 140408, Московская обл., г. Коломна, ул. Ленина, д. 43а

### 1. Общая информация об организации

ООО «Неомакс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022 года относится к малому предприятию.

Среднесписочная численность составила 46 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21— Общая врачебная практика

В организации есть два обособленных подразделения, расположенных по адресу:

Московская обл., г. Ступино, ул. Чайковского, д.58, пом.1-4. медицинский центр.

Московская обл., г. Коломна, пр-т Кирова, д.1, пом.1. медицинский центр.

### 2. Учетная политика

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Система налогообложения ОСНО. Организация, освобождена от уплаты НДС, и применяет 0 ставку по прибыли, как медицинская организация

#### 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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

### **3. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 304077 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. За 2025 год чистая прибыль составила 92931 тыс.руб.

### **4. Основные средства**

На 31.12.2025 основные средства (строка 1150) составляют 33269097 руб. В течение 2025 года приобретено медицинское оборудование на сумму 14454281, из них на сумму 8778681 руб. в лизинг. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **5. Аренда**

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., г. Ступино, ул. Чайковского, д.58, пом.1-4. Арендуемое помещение используется под медицинский центр.

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., г. Коломна, ул. Ленина, д.43а. Арендуемое помещение используется под медицинский центр.

-нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., г. Коломна, ул. Партизан, д.1В. Арендуемое помещение используется под офис.

-нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., г. Коломна, пр-т Кирова, д.1, пом.1. Арендуемое помещение используется под медицинский центр.

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

### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. На конец года на остатке запасов 641071 руб. (лекарственные препараты, спецодежда и материалы)

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

