

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "АЛЛЕЯ МЕД"
(ИНН 5406843674)

1. Общие сведения

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием) и включена в реестр МСП с 02.10.2024

Юридический адрес: 630005, Новосибирская обл. г.Новосибирск, ул.Некрасова, д.45

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 86.21 - Общая врачебная практика)

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период: 4 человека

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.

Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г.:

Собенина Елена Александровна, размер доли в процентах - 100 %, номинальная стоимость доли (в рублях) 20 000 руб.

Деятельность организации осуществляется на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности Рег..номер: Л041-01125-54/01678581 от 28.12.2024г. выданной Министерством здравоохранения Новосибирской области. Лицензия предоставлена бессрочно.

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

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также федеральных стандартов бухгалтерского учета, включая ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и положений по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 и ПБУ 15/2008.

При подготовке отчетности использованы формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н».

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3. Раскрытие показателей:

Основные средства: Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется **линейным** способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, рассчитанной на основе срока его полезного использования. Организация установила лимит стоимости для признания активов в составе ОС в размере **100 000 руб.** Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения.

В соответствии с правом на упрощенные способы ведения учета, Организация приняла решение **не проводить проверку основных средств на обесценение**. Переоценка объектов основных средств не производится

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет **2 199,0 руб.**

В отчетном периоде организация приобрела по договору лизинга - профессиональный портативный 3D-сканер, предназначенный для высокоточной диагностики кожи, трехмерного моделирования эстетических процедур и объективного мониторинга результатов лечения в косметологии и пластической хирургии

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	140	(23)	140	(23)
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	2343	(261)	2343	(261)

Нематериальные активы: На отчетную дату – не имеется. В отчетном периоде Организацией была получена лицензия на осуществление медицинской деятельности сроком на 10 лет стоимостью **96 500 рублей**. Указанный объект не признан в составе нематериальных активов в связи с тем, что его стоимость ниже установленного в учетной политике лимита (100 000 руб.). Данные затраты отражены в составе **расходов будущих периодов** и подлежат равномерному списанию на счета учета затрат в течение срока действия лицензии

Запасы: на отчетную дату 31.12.2025г. остатки материально-производственных запасов в организации составляют – 0 руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025г дебиторская задолженность составляет – 1 199,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом поступило	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 199	1 199	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	459	459	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	153	153	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	500	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	87	87	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 199	1 199	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет – 1666,0 руб. в том числе - 1 324,0 руб. – обязательство по финансовой аренде (лизинг)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 909	-	(242)	1 666
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	408	-	(242)	166
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде/лизинг	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 324	-	-	1 324
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	38	-	-	38
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	139	-	-	139
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Выручка: Выручка от оказания медицинских услуг признается в бухгалтерском учете по **методу начисления** — на дату фактического оказания услуги пациенту (подписания акта об оказании услуг или завершения приема). Порядок признания доходов соответствует требованиям **ПБУ 9/99 "Доходы организации"** и **ст. 271 НК РФ**. Доход признается в том отчетном периоде, в котором он имел место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

В отчетном периоде 2025 г. выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила – 22 996 руб.
расходы – 20 310,0

Расходы: Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 20 311 тыс. руб.

Наименование показателя	За 02.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 872	-
Затраты на оплату труда	3 437	-
Отчисления на социальные нужды	793	-
Амортизация	284	-
Прочие затраты	4 926	-
Итого по элементам	20 311	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 311	-