

**Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Профмедпомощь»
(ООО «Профмедпомощь»)**

1. Общие сведения о юридическом лице и деятельности компании

ИНН 7716680381,

КПП 771601001,

ОГРН 1117746038651

Юридический адрес: 129346, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лосиноостровский, ул. Минусинская, д.3, помещ.1/1
ООО «Профмедпомощь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 25.01.2011г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 86 — Деятельность в области здравоохранения.

Обособленных подразделений нет

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 17 человек

Уставной капитал составляет 10000-00 руб.

Участники общества:

1. Мареева Н.Ю. -22,5%
2. Эйгель М.Я. – 15%
3. Курганский А.Б. – 40%
4. Мерешко О.В. – 22,5%

Генеральный директор общества Мерешко Л.А.

Главный бухгалтер Вербичка Н.В.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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 применяет:

- ФБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»
- А также прочие обязательные стандарты и положения

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

Организация не получала в 2025 году господошью.

Списана кредиторская задолженность по окончании срока исковой давности на сумму 19651,21 руб

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится 3. Амортизацияпо объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020
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, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/208
Расходы	Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в Дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению пункт 7 ПБУ 1/2008
Аренда	По договору аренды № 7 от 01.09.2023 применяется упрощенный порядок учета. Право пользования активом и	подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018

	обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Минусинская, д. 3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.	«Бухгалтерский учет аренды».
--	---	------------------------------

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	---
Материально-производственные запасы	25.12.2025	---
Дебиторская и кредиторская задолженность	22.12.2025	---

В ходе инвентаризации недостатч, излишков и прочих расхождений не установлено

4. Информация о деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 71 892 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль составила 412 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

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

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
						первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	30738	(25360)	522	(190)	190	(1 416)						31 070	(26 586)
	за 2024 г.	30250	(23578)	488	-	-	(1 782)						30 738	(25 360)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	18067	(14654)	-	-	-	(893)						18 067	(15 547)
	за 2024 г.	17625	(13304)	442	-	-	(1 349)						18 067	(14 654)
Офисное оборудование	за 2025 г.	229	(83)		-	-	(45)						229	(128)
	за 2024 г.	182	(46)	46	-	-	(37)						229	(83)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	12311	(10493)	522	(190)	190	(478)						12 643	(10 780)
	за 2024 г.	12311	(10097)	-	-	-	(395)						12 311	(10 493)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	131	(131)	-	-	-							131	(131)
	за 2024 г.	131	(131)	-	-	-							131	(131)

5.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 484	5 378	6 671
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 520	3 414	4 321
Офисное оборудование	101	146	137
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 863	1 818	2 213

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						на конец	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	выявлен запас	резерв в под обесценение	факти ческая себесто имость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	2 589	-	66 754	(68 081)	-	-	X	X	1 263	-
	За 2024 г.	3 078	-	65 273	(65 762)	-	-	X	X	2 589	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 589	-	4 366	-	-	-	(5 692)	-	1 263	-
	За 2024 г.	3 078	-	4 187	(46)	-	-	(4 629)	-	2 589	-
	За 2025 г.	-	-	62 389	(68 081)	-	-	5 692	-	-	-
Незавершенное	За 2024 г.	-	-	61 087	(65 716)	-	-	4 629	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной деятельности	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 765 5 350	- -	4 493 4 618	(4 091) (4 200)	(71) (3)	- -	- -	6 096 5 765	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 954 2 525	- -	3 750 4 100	(3 849) (3 671)	- -	- -	- -	2 854 2 954	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	89 112	- -	482 382	(313) (403)	- (3)	- -	- -	258 89	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	384 384	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 384	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 23	- -	- -	(23) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 338 2 202	- -	257 136	- -	- -	- -	- -	2 595 2 338	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 103	- -	3 -	- (103)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 -	- -	- -	- -	- -	2 -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 765 5 350	- -	4 493 4 618	(4 091) (4 200)	(71) (3)	- -	X X	6 096 5 765	- -	- -	- -

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 524	-	-	(766)	-	-	759
	За 2024 г.	2 361	-	-	(837)	-	-	1 524
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 524	-	-	(766)	-	-	759
	За 2024 г.	2 161	-	-	(637)	-	-	1 524
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 812	939	-	(1 837)	(20)	-	4 895
	За 2024 г.	6 523	1 157	-	(1 867)	-	-	5 812
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	527	596	-	(594)	(20)	-	510
	За 2024 г.	528	602	-	(602)	-	-	527
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31	93	-	(23)	-	-	102
	За 2024 г.	154	32	-	(155)	-	-	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 640	-	-	(895)	-	-	746
	За 2024 г.	2 535	-	-	(895)	-	-	1 640
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 457	27	-	(7)	-	-	2 477
	За 2024 г.	2 359	99	-	-	-	-	2 457
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	350	22	-	(2)	-	-	370
	За 2024 г.	326	26	-	(2)	-	-	350
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	806	197	-	(317)	-	-	686
	За 2024 г.	610	410	-	(213)	-	-	806
Итого	За 2025 г.	7 336	939	-	(2 603)	(20)	X	5 654
	За 2024 г.	8 884	1 157	-	(2 704)	-	X	7 336

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 692	4 629
Затраты на оплату труда	18 525	19 530
Отчисления на социальные нужды	4 266	3 983
Амортизация	1 416	1 782
Прочие затраты	38 300	35 870
Итого по элементам	68 199	65 794
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 199	65 794

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "Профмедпомощь"

Мерешко Л.А.

