

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Мосинвест» на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает медицинские услуги населению на основании лицензии № Л041-01165-55/00338075 от 11.09.2018г. бессрочная, ОКВЭД 86 - Деятельность в области здравоохранения

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация, как малое предприятие, содержится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г № ЮЭ9965-26-35716740.

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Учет затрат

Затраты учитываются в расходах по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#)

В соответствии с [п. 1.1 ст. 284](#), [ст. 284.1](#) НК РФ организация применяет льготу по налогу на прибыль и согласно [пп. 2 п. 2 ст. 149](#) НК РФ не начисляет НДС по медицинской деятельности.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	период	Остаточная стоимость на начало года	поступило	амортизация	Остаточная стоимость на конец года
Основные средства	3а 2025г	4055	237	1545	2747
	3а 2024г	4496	1098	1539	4055
В т.ч. мед.оборудование	3а 2025г	3525	237	1423	2339
	3а 2024г	4469	522	1466	3525

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб

Наименование показателя	период	Сальдо на начало года	поступило	списано	Сальдо на конец года
Запасы - всего	3а 2025г	8337	20817	19680	9474
	3а 2024г	7199	20384	19246	8337
В т.ч. медпринадлежности и сопутствующие материалы	3а 2025г	8337	20817	19680	9474
	3а 2024г	7199	20384	19246	8337

5. Дебиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	период	Сальдо на начало года	поступило	списано	Сальдо на конец года
Краткосрочная задолженность - всего	3а 2025г	390	187	163	414
	3а 2024г	953	223	786	390
В т.ч. с поставщиками и покупателями	3а 2025г	390	185	163	412
	3а 2024г	931	223	765	390

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	период	Сальдо на начало года	поступило	списано	Сальдо на конец года
Краткосрочная задолженность - всего	3а 2025г	32599	11667	1630	42636
	3а 2024г	28114	5222	738	32599
В т.ч. перед поставщиками и покупателями	3а 2025г	25774	2784	1057	27501
	3а 2024г	21256	4574	56	25774
Перед персоналом	3а 2025г	2615	1040	573	3082
	3а 2024г	2331	648	364	2615
Перед бюджетом	3а 2025г	2084	2081		3552
	3а 2024г	2402		318	2084

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	42884	40495
Затраты на оплату труда и налоги	110410	94678
Амортизация ОС	1545	1539
Прочие затраты	27733	34379
ИТОГО	182572	171091

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

8.1 Структура уставного капитала

наименование	На 31.12.25		На 31.12.24	
	сумма	доля	сумма	доля
Верховина Е.В.	5000	50	5000	50
Верховин В.В.	3000	30	3000	30
ООО Санинвест	2000	20	2000	20
ИТОГО	10000	100	10000	100

Управляющий ООО «Мосинвест» _____ ИП Верховина Е.В.