

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Собинвест» 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 № Л041-01165-55/00338096 от 11.09.2018 г. бессрочная, ОКВЭД 86.10 - 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 № ЮЭ9965-26-35716767.

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	За 2025г	2382	1878	1163	3097
	За 2024г	3241	206	1065	2382
В т.ч. мед.оборудование	За 2025г	2291	1878	1143	3026
	За 2024г	3129	206	1044	2291

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	За 2025г	9780	22846	21031	11595
	За 2024г	9452	21268	20940	9780
В т.ч. медпринадлежности и сопутствующие материалы	За 2025г	9780	22846	21031	11595
	За 2024г	9452	21268	20940	9780

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	За 2025г	1617	1558	481	2694
	За 2024г	1713	525	621	1617
В т.ч. с поставщиками и покупателями	За 2025г	1617	1528	481	2664
	За 2024г	1703	525	611	1617

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	За 2025г	14368	1419	9691	6097
	За 2024г	5422	9869	923	14368
В т.ч. перед поставщиками и покупателями	За 2025г	10964	349	9212	2102
	За 2024г	1952	9260	248	10964
Перед персоналом	За 2025г	1999	685	479	2205
	За 2024г	1768	609	378	1999
Перед бюджетом	За 2025г	1404	385		1789
	За 2024г	1701		297	1404

7. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	43095	39115
Затраты на оплату труда и налоги	93255	79134
Амортизация ОС	1163	1065
Прочие затраты	28678	34741
ИТОГО	166191	154055

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 «Собинвест» _____ ИП Верховина Е.В.