

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Деятельность

Основным видом деятельности ООО «Медицина-Сервис» (ИНН 2901005960) является: **Стоматологическая практика** (код ОКВЭД 86.23).

Директор-Еремеева Елена Васильевна
Главный бухгалтер-Асташева Ирина Валентиновна

Общество имеет **обособленные подразделения** в Архангельской области: с 2023 года - «Березник», «Емецк», «Верхняя Тойма», «Холмогоры», с 2024 года - «Красноборск», с 2025 года - «Новодвинск», «Архангельск», «Пинега».

Среднесписочная численность сотрудников в 2025г. составила 38 человек.
Средняя заработная плата 63685 руб.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация является **субъектом малого предпринимательства**, поэтому имеет право на упрощенный бухучет и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация **составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность**, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Все основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца.

следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В 2025 году организация получила *свидетельство № 1086875 на товарный знак*. Зарегистрировано 14.02.2025г. Срок действия до 27.04.2034г.

В Бухгалтерском балансе *увеличилась стоимость основных средств*, что обусловлено и *обновлением ОС, и приобретением современного оборудования* для вновь образованных обособленных подразделений.

Вложения в ОС, НМА безусловно улучшает качество и расширяет возможности предоставляемых стоматологических услуг в организации.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.7. Финансовые и другие оборотные активы (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность поставщиков	266
Дебиторская задолженность покупателей	1747
Расходы будущих периодов	4403

2.8. Кредиторская задолженность (тыс.руб.):

Перед поставщиками	2670
По налогам	960
По заработной плате	1231

2.9. Доходы, расходы (тыс.руб.)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления по обособленным подразделениям:

	Выручка
Головная организация	47006
Березник	32709
Верхняя Тойма	13851
Емецк	13080

Красноборск	28882
Новодвинск	4683
Пинега	1459
Холмогоры	20637
Архангельск	0
ИТОГО:	162307

Расходы на продажу учитываются по статьям затрат и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Уставный капитал ООО

У организации 5 участников:

Багиров Расим Асланович (доля 60%)

Агаев Ислам Магомедович (доля 10%)

Гаджиев Мурад Рабаданович (доля 10%)

Магомедов Абдулла Шамилович (доля 10%)

Омаров Магомед Шамилович (доля 10%).



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Еремеева Елена Васильевна

Асташева Ирина Валентиновна