

Общество с ограниченной ответственностью "МТМ"
(ООО "МТМ")

ИНН: 7806420162, КПП: 780601001, ОГРН: 1097847310945,
адрес: 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом № 39, корпус 2 ЛИТЕР А, оф.пом. 1Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

- 1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.10 - Деятельность больничных организаций.**
- 2. Информация об учетной политике.**

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на

приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Положения по бухгалтерскому учёту "Расходы организации")

2.7. Учет денежных средств

2.7.1 Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

(Основание: Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению")

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса.

3.1. Активы

Код	Статья баланса	Счет учета	Сумма, тыс. руб.	Краткое описание
1150	Материальные внеоборотные активы	01	629	Сумма ОС организации за вычетом амортизации (медицинское оборудование)
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.		2 785	
	Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	60	114	Задолженность поставщиков и подрядчиков за купленные товары и оказанные услуги
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	62	165	Задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары и услуги
	Налоги	68	206	Остаток ЕНС и переплата по налогам и расчетам с бюджетом
	Депозитные счета	55.03	2 300	Краткосрочный банковский депозит
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	51, 50, 57	6 612	Денежные средства на расчетном счете организации, в кассе организации, переводы в пути

Итого активы: 10 026 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Код	Статья баланса	Счет учета	Сумма, тыс. руб.	Краткое описание
1300	Капитал, в т.ч.		9706	
	Уставный капитал	80	10	Уставный капитал общества, полностью оплачен
	Нераспределенная прибыль	84	9 696	Финансовый результат деятельности общества за текущий и прошлые периоды

1520	Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.		321	
	Кредиторская задолженность поставщикам	60	59	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками
	Задолженность по налогам	68	162	Текущие обязательства по налогам и сборам
	Задолженность по страховым взносам	69	100	Обязательства перед внебюджетными фондами

Итого пассивы: 10 026 тыс. руб.

3.3. Информация о ППА (праве пользования активом)

3.3.1. В отчетном периоде на счете 01 «Основные средства» отражены собственные основные средства организации.

Право пользования активами (ППА) в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете не формировалось, так как договоры аренды, подпадающие под критерии признания ППА, отсутствуют.

3.3.2. Договоры аренды, подпадающие под признание ППА и обязательств по аренде, организацией в отчетном периоде не заключались, либо применялась упрощенная модель учета аренды для субъектов малого предпринимательства.

3.4. Информация о дивидендах

По состоянию на 31.12.2025 участником общества является:

Скворцов Олег Юрьевич (100% доля).

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль составила 5 739 937,13 руб. В течение отчетного периода было принято решение единственного участника общества о выплате дивидендов за 2024 г. в размере 3 278 824,00 руб.(в т.ч. НДФЛ).

Нераспределенная прибыль общества по состоянию на 31.12.2025 составила:

9 695 594,16 руб.

4. Иная информация.

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

4.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

Казымов Шамси Ахмед Оглы

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.