

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Никамед» за 2025 год.

1. Общие сведения

ИНН 3900021009

КПП 390601001

ОГРН 1243900000937

Юридический адрес 236001, г Калининград, ул. Героя России Катериничева, д. 9, к. 1, помещ. 8
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 39 человек.

Дата государственной регистрации — 30.01.2024 г.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Верхолаз Н.В. с долей 100%.

Генеральный директор Общества — Верхолаз Н.В.

Основной вид экономической деятельности : 86.21 «Общая врачебная практика»

2. Информация об учетной политике

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

Как малое предприятие Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость больше 100 000 рублей. Активы, имеющие стоимость менее 100 000 рублей, списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания. Начисление амортизации производится линейным способом, согласно п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы на балансе предприятия отсутствуют.

5. Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету и списываются по фактической стоимости приобретения, метод ФИФО, без обесценивания.

Запасы для управленческих нужд, признаются незначительными активами, учитываются в расходах того периода, в котором были понесены.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019

6. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденный Приказом Минфина России 06.10.2008 №107Н.

Учет займов выданных регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденный Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126Н

Вся сумма начисленных, уплаченных, в отчетном периоде процентов признается прочими внереализационными доходами или расходами организации.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства Общества отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства в отчетности представлены как долгосрочные.

7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 Н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 Н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признана выручка по агентскому вознаграждению полученная от Научно-производственной фирмы «Хеликс». Учет выручки осуществлен на счете 90 «Продажи».

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаны расходы связанные с оказанием медицинских услуг, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», которые на конец каждого периода, списываются на счет 90-2 «Себестоимость продаж»

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 23713 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 20628 тыс.руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 336 тыс. руб., что также выше показателя предыдущего года на 7007 тыс. руб.. Повышение показателей доходности Организации обусловлено открытием двух дополнительных диагностических центров.

Информация о деятельности

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

Генеральный директор

