

ООО "МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ"

354000, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, г СОЧИ, ул. КУБАНСКАЯ, д. 15, оф. 8/1
ИНН 2366038874 КПП 236601001 ОГРН 1222300063600

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО "МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ". Юридический адрес – 354000, Россия, Краснодарский край, городской округ город-курорт Сочи, г. Сочи, ул. Кубанская, д. 15, помещ. 8/1. Дата государственной регистрации – 29.11.2022г.

Основной вид деятельности – специальная врачебная практика (ОКВЭД 86.22). Имеется Лицензия Министерства здравоохранения Краснодарского края на осуществление медицинской деятельности. Дата предоставления лицензии: 15.05.2023г. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Павлович М.В. с долей 100 процентов. Генеральный директор общества – Павлович М.В. Главный бухгалтер – Костюченко И.Л.

ООО "МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ" является микропредприятием, входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ.

ООО "МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ" в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы (6%).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

ООО «МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ» составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

3. Учетная политика. ООО «МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ» не имеет собственных основных средств, использует имущество на правах операционной аренды. Как арендатор общество осуществляет упрощенный учет аренды без признания ППА и обязательства по аренде.

Характер деятельности общества не предполагает наличие, хранение существенных остатков материально-производственных запасов. Как микропредприятие, ведущее упрощенный учет, ООО «МЕНТАЛЬНОЕ ЗДОРОВЬЕ» не применяет ФСБУ 5/2019

«Запасы», (п. 2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение материально-производственных запасов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

Расходы на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

4. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты, показатель 74, включает в себя остаток денежных средств на расчетном счете и наличных денежных средств в кассе на отчетную дату.

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы, показатель 17, включает в себя краткосрочную дебиторскую задолженность контрагентов, также остаток на ЕНС на отчетную дату.

Строка 1510 Краткосрочные заемные средства, показатель 79, включает в себя остаток задолженности по договору займа перед единственным учредителем компании Павлович М.В. на отчетную дату.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность, показатель 72, включает в себя задолженность по начисленным налоговым обязательствам и страховым взносам, подлежащим уплате по итогам отчетного года, краткосрочную задолженность перед контрагентами.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 407,5 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. В сумму прочих расходов по строке 2350, показатель 12, входит единовременная материальная помощь работникам. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 162,9 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. С начала 2026 года компания перешла на АУСН с объектом налогообложения «доходы – расходы».

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.