

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**на 31 декабря 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИСА" (ООО «МЕДИСА»)  
ИНН 7810562554 КПП 781001001, ОГРН 1097847233373  
Адрес: 196128, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом 19, корпус 2, помещение 62-Н

**1. Общая информация об организации**

ООО «Медиса» зарегистрирована 31.08.2009 года и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**2. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

**3. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

**4. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

**5. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26
- Упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6
- Упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **6. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства в отчетном периоде не поступали и не выбывали.

## **7. Аренда**

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

## **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 120 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

- 1) Волкова Елена Анатольевна, доля участия -97,92 %.
- 2) Голощапов Игорь Валерьевич, доля участия – 2,08 %

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Голощапова Татьяна Евгеньевна

## **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Расшифровка основных существенных показателей Бухгалтерской отчетности:**

## **12. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде отражения поступления и выбытия товаров не было. Остаток запасов на 31.12.2025 составляет 0 тыс.руб.

**13. Информация о денежных средствах, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса, тыс.руб.**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Остатки денежных средств на расчетных счетах	6	13
Банковские вклады (сроком менее 3-х месяцев)	-	-

**14. Информация о прочих оборотных активах, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса, тыс.руб**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Расходы будущих периодов	-	1
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	15	12
- Расчеты с поставщиками	11	10
- Расчеты с покупателями		
- Расчеты по налогам и взносам	4	2

**15. Информация о долгосрочных заемных средствах, отраженной в строке 1410 бухгалтерского баланса, тыс.руб**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Займы от учредителя Волковой Елены Анатольевны	3 082	2 695

**16. Информация о доходах, тыс.руб**

<b>Доходы организации</b>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Выручка стр.2110	239	204
Прочие доходы всего, в т.ч	-	-
Проценты к получению (депозиты, займы выданные) стр.2340	-	-
ИТОГО:	239	204

**17. Информация о расходах, связанных с деятельностью организации, тыс.руб**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Себестоимость продаж	31	30
Расходы, связанные с деятельностью организации	582	429

**18. Информация о прочих расходах и налоге на прибыль, тыс.руб**

<b>Прочие расходы</b>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Расходы на услуги банков	21	16
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Налог при упрощенной системе налогообложения	7	6

**19. Чистый убыток текущего года составил 402 тыс. руб. По состоянию на 27 марта 2026 года Организация находится в процессе ликвидации. Ликвидатор Голощапова Т.Е.**

**20. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Ликвидатор Общество с ограниченной ответственностью "Медиса" Голощапова Т.Е.

27.03.2026 г.