

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Неврологический консультативно-диагностический кабинет «НЕВРОМЕД» (ООО «НЕВРОМЕД»).

Юридический адрес: 454047, город Челябинск, ул. Мира, д.25а.

Дата государственной регистрации 31.08.2011г

Основной вид деятельности - оказание амбулаторных платных услуг населению (консультации, диагностические исследования, амбулаторные процедуры).

Уставный капитал 10 тыс. рублей. Два учредителя, с размером долей 50/50.

Обособленных подразделений нет.

Численность работников 3 человека.

2. Учётная политика на 2025 год Общества принята 31.12.2024г согласно Положению по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, ст.8 Закона о бухгалтерском учёте, ст.246.24 НК РФ.

- Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

- Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтера.

- Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением

специализированной бухгалтерской программы 1С: -Пр-дприятие, в редакции 3.0.

- Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

- Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

- Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

- Принятие к учету, амортизация и выбытие ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения". Инвентаризация проводится

-НМА нет.

- Учет материалов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- В работе используется счета учёта затрат 20 и 26.

- Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

- Учет финансовых вложений не ведется, счет 55 не используется.

- Резерв по сомнительным долгам не создается, если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности.

- Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов не ведется в связи с их отсутствием.

- Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Для целей бухучета доходы и расходы определяются методом «по отгрузке».

- Учет государственной помощи не ведется в связи с её отсутствием.

- Инвентаризация проводится ежегодно. В 2025 году недостач и излишек не выявлено.

- Заёмные средства в отчетном периоде у общества отсутствуют.

-При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

3. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы», не является плательщиком НДС, и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет о целевом использовании средств.

4. Объектов недвижимости нет. Основные средства (диагностическая аппаратура) амортизированы, и используются в работе. Для диагностических целей приобретались малоценные предметы (аппарат диагностический, шапочки) и быстро изнашиваемые материалы (электроды, гели, бахилы и т.п.).

5. Судебных обязательств и событий, повлиявших на финансовое состояние общества в 2025 году не было

6. В бухгалтерском балансе нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей, все задолженности краткосрочные:

Дебиторская задолженность:

- стр.1230- переплата по страховым взносам
- стр.1250- остаток денежных средств на расчётном счёте
- стр.1260- задолженность подотчётного лица .

7.Кредиторская задолженность:

- стр.1520- остаток не оплаченного УСН за 2025г

8. Отчёт о финансовых результатах

Выручка, стр. 2110- Оборот за прошедший год в согласии с кредитом счёта 90 субсчёта «Выручка».

Себестоимость, стр. 2120- Сумма значений проводок за отчётный год: дебет счёта 90 субсчёта «Себестоимость продаж»

Прочее, стр.2460 - Единый налог к уплате

9.Отчёт о движении денежных средств.

Прочие платежи, стр.4129- 580,0 оплаченный УСН

Остаток денежных средств на конец года-0 руб.

Директор ООО «НЕВРОМЕД»



Зайцева И.н.