

ПОЯСНЕНИЯ В ПИСЬМЕННОЙ ФОРМЕ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью "САНМЕДЭКСПЕРТ+"

1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "САНМЕДЭКСПЕРТ+"

Форма собственности: частная.

Единственным учредителем общества на 31.12.2025 являлась Буянова Анна Юрьевна. Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 10 000 руб. 00 коп., внесен полностью. В 2025 году было начислены и выплачены дивиденды в размере 14 000 000 руб.

Конечный бенефициар - Буянова Анна Юрьевна.

Юридический и фактический адрес: 123022, Город Москва, ул. Трехгорный Вал, дом 6А

ОГРН: 1197746556248 **ИНН:** 9703001580 **КПП:** 770301001

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Исполнительный орган Общества: генеральный директор - Буянова Анна Юрьевна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Организация была проверена на доступных сайтах: налоговой, судебных приставов, реестрах сведений о банкротстве. Признаков процедуры банкротства не обнаружено.

Генеральный директор Общества в своей работе руководствуется действующими законодательными и нормативными актами РФ.

ООО "САНМЕДЭКСПЕРТ+" ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета. Общество использует Рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности на основе действующего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с учетом и в порядке, определенном Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности определенных:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008;
- Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023;

- Учетной политикой организации, утвержденной Приказом генерального директора организации от 29.12.2020 г. с соответствующими дополнениями.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2026 года 12 человек.

Основной вид деятельности Общества: 86.10 – Деятельность больничных организаций.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО "САНМЕДЭКСПЕРТ+" имеет действующую лицензию №Л041-01137-77/00348402 от 08.04.2020 по виду деятельности Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от медицинской деятельности. Доходы от основного вида деятельности в 2025 году составили 25 930 тыс. руб. (без НДС).

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы, связанные с производством и реализацией в 2025 году (себестоимость продаж) составили 26 357 тыс. руб.

4. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 1,4 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прибыли для налогообложения составила 3 119 руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут

погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 29 декабря 2020 г. с соответствующими дополнениями.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор Общества;

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор Общества.

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, а также предусмотрен учет указанных активов в количественном выражении на счетах забалансового учета.

Срок полезного использования устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Повышенные коэффициенты амортизации не применяются.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в случаях, установленных законодательством.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

7. Учет материально-производственных запасов.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись. Запасы оценивают по фактической себестоимости.

8. Учет прочих доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

К **прочим доходам** относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно: проценты по депозитам, списание кредиторской задолженности выручка от реализации основных средств и прочего имущества и прочие внереализационные доходы.

К внереализационным расходам относятся: комиссии банка, проценты к уплате, штрафы и пени, списание дебиторской задолженности.

9. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных;

- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде.

10. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 227 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Данные о кредиторской задолженности на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе.

12. Целевое финансирование.

Согласно полученной лицензии №Л041-01137-77/00348402 от 08.04.2020 в 2025 г. ООО "САНМЕДЭКСПЕРТ+" оказывал медицинские услуги по договору обязательного медицинского страхования № 4542 от 28.12.2024 и получал денежные средства от МГФОМС.

Целевые средства ОМС на оплату мед.помощи по договорам обязательного медицинского страхования учитываются на сч.86.01. Данные по ним содержатся в Бухгалтерском балансе на три отчетные даты по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства».

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор

Буянова А.Ю.

27.03.2026