Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО МЦ «Аксимед» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО МЦ«Аксимед» зарегистрировано в г. Белоярский, ул. Центральная, д.5, кв.87. Основной вид деятельности — Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21). Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Доход за 2025 год составил 12 млн руб., среднесписочная численность — 4 человека.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП: ПБУ 18/02 не применяется; изменения учётной политики отражаются перспективно; лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб.; амортизация один раз в год; резервы по сомнительным долгам не создаются.

Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

– Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);

– Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);

– Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус». При отсутствии данных по соответствующей статье ставится прочерк (—).

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого

предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (модель учёта по первоначальной стоимости). Переоценка не проводится.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из оставшегося срока полезного использования. Амортизация начисляется один раз в год — 31 декабря. Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

Основные средства: 303 тыс. руб

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения составляют 450 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет в банке, депазит.

Запасы

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод средней себестоимости.

Запасы: 582 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 12 480 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 179 тыс. руб., в том числе:

– расчётные счета в банках — 176 тыс. руб.;

– касса — 3 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 1 508 тыс. руб

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет: 12477 тыс. руб.

Генеральный директор Спирина С.Е.

30 марта 2026г.