

Общество с ограниченной ответственностью "Оз-Мед"
(ООО "Оз-Мед")

ИНН: 7813253441, КПП: 781401001, ОГРН: 1167847241594,
адрес: 197343, Санкт-Петербург г, Матроса Железняка ул, дом № 57, корпус Помещение 136Н

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.90 - Деятельность в области медицины прочая.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на

приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5.3. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в

дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Положения по бухгалтерскому учёту "Расходы организации")

2.7. Учет денежных средств

2.7.1 Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

(Основание: Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению")

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса.

Раздел баланса	Код	Счет учета	Сумма, тыс. руб.	Краткое описание
АКТИВ				
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	1240		3 270	
Дебиторская задолженность поставщиков		60.02	343	Предоплата поставщикам за материалы и услуги
Налоги		68	118	Остаток на ЕНС и переплата по налогам
Переплата по взносам		69	16	Переплата по обязательствам перед СФР
Переводы в пути		57	1	Переводы в пути
Фин. Вложения (за исключением денежных Эквивалентов)		55	2 600	Остаток денежных средств на спец. счете
Прочие расчеты		76	194	Расчеты с комитентом
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50,51	241	Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе орг-ции
Итого актив:			3 512	
ПАССИВ				
Капитал, в т.ч.	1300		2 418	
Уставный капитал		80	10	Вклад учредителя при создании общества
Нераспределенная прибыль		84	2 408	Чистая прибыль по итогам 2025 года
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520		1094	
Кредиторская задолженность перед поставщиками		60.01	62	Обязательства за поставленные материалы
Расчеты с подотчетными лицами		71	23	Долг перед сотрудниками по авансовым отчетам
Прочие расчеты с кредиторами и дебиторами		76	1010	Задолженность по агентскому договору

Итого пассив:			3 512	
----------------------	--	--	--------------	--

3.3. Информация о ППА (праве пользования активом)

3.3.1. Право пользования активами (ППА) в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете не формировалось, так как договоры аренды, подпадающие под критерии признания ППА, отсутствуют.

3.3.2. Договоры аренды, подпадающие под признание ППА и обязательств по аренде, организацией в отчетном периоде не заключались, либо применялась упрощенная модель учета аренды для субъектов малого предпринимательства.

3.4. Информация о дивидендах

По состоянию на 31.12.2025 участниками общества являются:

Кабанов Денис Андреевич (100 % доля).

На начало отчетного периода убыток составлял 476 562,97 руб.

Нераспределенная прибыль общества по состоянию на 31.12.2025 составила:

2 407 768,10 руб.

4. Иная информация.

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

4.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

Кабанова Анна Аркадьевна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.