

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПрофМед»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофМед»
Сокращенное наименование	ООО «ПрофМед»
Адрес юридический и фактический	644027, г. Омск, ул. Лизы Чайкиной, дом 21, помещ. 2П
ИНН/КПП	5506235824/550601001
ОКПО	50038775
ОГРН	1235500008920
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ПрофМед» является деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10). Имеет Лицензию на медицинскую деятельность №Л041-01165-55/01069527 от 22.02.2024г. Доходы от медицинской деятельности являются доходами от обычных видов деятельности. Другими видами деятельности организация не занимается.

ООО «ПрофМед» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – ОСН (общая).

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учётная политика ООО «ПрофМед» на 2025 год утверждена Приказом от 25.12.2024г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ПрофМед» использует Типовой план счетов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. (основание п. 13 ПБУ 9/99)

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи") (основание п 9 ПБУ 10/99)

Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

При одновременном выполнении условий, предусмотренных п.12 ФСБУ 25/18, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде в любом из случаев, перечисленных в п. 11 ФСБУ 25/18. В таких случаях платежи по аренде признаются в составе расходов равномерно в течении срока действия договора ежемесячно.

Раздел 3
Движение основных средств

Объект ОС	На 31.12.24 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)			На 31.12.2025 Тыс.руб
		поступило	списано	амортизация	
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость-160 Накопленная амортизация-21			31	Первоначальная стоимость-160 Накопленная амортизация-52
ИТОГО					Балансовая стоимость-108

Раздел 4
Нематериальные активы

Объект НА	На 31.12.24 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)			На 31.12.2025 Тыс.руб
		поступило	списано	амортизация	
Программы ЭВМ	Первоначальная стоимость-287 Накопленная амортизация-14			56	Первоначальная стоимость-287 Накопленная амортизация-71
ИТОГО					Балансовая стоимость-216

Раздел 5
Запасы

Наименование показателя	На 31.12.24 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 Тыс.руб
		поступило	списано	
материалы	813	4071	3478	1408
ИТОГО				

Раздел 6
Дебиторская задолженность краткосрочная (без учета поступившей и погашенной в отчетном периоде)

Наименование показателя	На 31.12.24 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 Тыс.руб
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	1974	8	1979
Расчеты с покупателями и заказчиками		189		189
ЕСН		40		40
Работники организации (подотчет)		44		44
ИТОГО	13	2247	8	2252

Раздел 7
Краткосрочные обязательства (без учета поступившей и погашенной в отчетном периоде)

Наименование показателя	На 31.12.24 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 Тys.руб
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	183	452	183	452
Расчеты с покупателями и заказчиками		304		304
Краткосрочные займы	2211	2088		4299
Налоги и взносы (оплата до 28.01.26)		139		139
Расчеты с персоналом по оплате труда (срок выплаты до 15.01.26)		136		136
ИТОГО	2394	3119	183	5330

Раздел 8
Общая информация

ООО «ПрофМед» зарегистрировано 26.05.2023г. МИФНС № 12 по Омской области. Уставный капитал составляет 10000 рублей. Руководителем и главным бухгалтером организации является Волков С.С. (Приказ №1 от 26.05.2023г.)

Генеральный директор



Волков С.С.