

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"Новамед" за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

ООО "Новамед"

ИНН 3525430954 КПП 352501001 ОГРН 1183525032833

Адрес: 160029, Вологодская обл, Вологда г, Карла Маркса ул, дом № 80, помещ.1

ООО "Новамед" создано 27.09.2018

1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 86.10 Деятельность больничных организаций.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "Новамед" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.4. Учетная политика. Аренда

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

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

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

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ г. <2>	10902	(7904)	1038	-	-	(1277)						11939	(9181)
	за _____ г. <3>	9763	(6227)	1139	-	-	(1677)						10902	(7904)
в том числе:	за _____ г. <2>	10562	(7815)	1038	-	-	(1228)						11599	(9043)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за _____ г. <3>	9423	(6187)	1139	-	-	(1628)						10562	(7815)
Офисное оборудование	за _____ г. <2>	340	(89)		-	-	(49)						340	(138)
	за _____ г. <3>	340	(40)		-	-	(49)						340	(89)

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. <2>	1609	()	60979	(61257)			X	X	1331	()
	за _____ 2024 г. <3>	804	()	14985	(14180)			X	X	1609	()
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	1609	()	60979	(1723)					1331	()
материалы	за _____ 2024 г. <3>	804	()	14985	(1583)					1609	()

5. Информация об учете аренды

Информация, раскрываемая арендатором

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен ис резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 2025 г. <2>	8480	()			0	()			5716	()
	за ____ 2024 г. <3>	9545	()			()	()			8480	()
в том числе:	за ____ 2025 г. <2>	3048	()			0	()			1775	()
	за ____ 2024 г. <3>	4517	()			()	()			3048	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ 2025 г. <2>	5397	()			0	()			3866	()
	за ____ 2024 г. <3>	5007	()			()	()			5397	()
Расчеты по налогам и сборам	за ____ 2025 г. <2>	14	()			()	()			16	()
	за ____ 2024 г. <3>	-	()			()	()			14	()
Расчеты с прочими дебиторами	за ____ 2025 г. <2>	21	()			()	()		X	60	()
	за ____ 2024 г. <3>	21	()			()	()		X	21	()

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за ____ 2025 г. <2>	14591			()	()	12145	
	за ____ 2024 г. <3>	16922			()	()	14591	
в том числе:	за ____ 2025 г. <2>	72			()	()	1043	
	за ____ 2024 г. <3>	72			()	()	72	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ 2025 г. <2>	2085			()	()	1150	
	за ____ 2024г. <3>	643			()	()	2085	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за ____ 2025 г. <2>	1246			()	()	1009	
	за ____ 2024 г. <3>	464			()	()	1246	
Расчеты по налогам и сборам	за ____ 2025 г. <2>	2758			()	()	1738	
	за ____ 2024 г. <3>	892			()	()	2758	
Расчеты с персоналом по заработной плате	за ____ 2025 г. <2>	8429			()	()	7204	
	за ____ 2024 г. <3>	14851			()	()	8429	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. <2>	За 2024г. <3>
Материальные затраты	6859	6795
Затраты на оплату труда	46982	46370
Отчисления на социальные нужды	10373	9392
Амортизация	1277	1677
Прочие затраты	36952	36494
Итого по элементам	102443	100728
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	102443	100728

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

10. Иная информация

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Крискентова Мария Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 65 000 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к уменьшению суммы уставного капитала.

Директор ООО «Новамед»



Н.В. Кожевникова