

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «МАРЕМЕД» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАРЕМЕД».

Сокращённое наименование: ООО «МАРЕМЕД» (далее по тексту – «Общество»).

Государственная регистрация: 20.06.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1176501005108

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6501292250.

Код причины постановки на учет (КПП): 650101001.

Юридический адрес: 693004 г. Южно-Сахалинск ул. Ленина д. 400

ООО «МАРЕМЕД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения – упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

1.2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности организации является:

- **ОКВЭД 86.10** – деятельность больничных организаций (оказание медицинских услуг).

Выручка от указанного вида деятельности за 2025 год составила 113 456 тыс. руб. (100% общей выручки).

2. Соблюдение стандартов

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- **Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденного Приказом Минфина России от 06.04.2023 № 55н (применяется начиная с отчетности за 2025 год);
- иных действующих федеральных и отраслевых стандартов.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации в обозримом будущем. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Элементы учетной политики на 2025 год

Организация является микропредприятием и ведет бухгалтерский учет с использованием упрощенных способов, предусмотренных Федеральным законом № 402-ФЗ и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, отвечающие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в том числе по стоимостному признаку – свыше 100 000 руб. за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.2. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Принятие к бухгалтерскому учету запасов (материалов, товаров и др.) производится по фактической себестоимости, которая включает:

стоимость, предусмотренную в договоре (контракте);

суммы таможенных платежей (при импорте);

транспортные расходы и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением и доставкой запасов.

Принятие к учету запасов в виде материалов осуществляется без использования счетов учета заготовления и учета отклонений в стоимости материальных ценностей.

Списание запасов производится по методу средней себестоимости.

3.3. Расчеты по налогам

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

4. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

(Пояснения к строке 1150 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Первоначальная стоимость	114121	64175
Накопленная амортизация	(42891)	(34086)
Остаточная стоимость	71230	30089

Увеличение остаточной стоимости основных средств в 2025 году на 41 141 тыс. руб. связано с приобретением новых объектов основных средств.

4.2. Запасы

Остаток запасов на 31.12.2025 года отражен по строке 1210 бухгалтерского баланса и составляет 686 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

(Пояснения к строке 1230 бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	864	1528
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1610	500
Расчеты по налогам и сборам (авансы, переплата)	96	357
Сальдо по ЕНС	961	-
Расчеты с подотчетными лицами	8	-
Прочая дебиторская задолженность	105	-
Итого дебиторская задолженность	3645	2385

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты). Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Пояснения к строке 1250 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Остатки на расчетных счетах	163	517
Касса	7	549
Денежные средства в пути (переводы)	2	510
Итого	172	1576

4.5. Кредиторская задолженность

(Пояснения к строке 1520 бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50340	3418
Сальдо по ЕНС	-	7

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию	736	503
Прочая кредиторская задолженность	150	395
Итого кредиторская задолженность	51226	4323

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не имеется. Увеличение задолженности связано с приобретением оборудования.

4.6. Заемные средства

(Пояснения к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Вид обязательств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Долгосрочные займы (срок погашения более 12 месяцев)	1834	-
Итого заемные средства	1834	-

Заемные средства привлечены для финансирования деятельности организации. Договорные обязательства исполняются надлежащим образом.

4.7. Капитал

(Пояснения к строке 1370 бухгалтерского баланса)

Показатель	Уставный капитал, тыс. руб.	Нераспределенная прибыль (убыток), тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
На 31.12.2024	15	(31198)	(31213)
Чистая убыток 2025 года	—	(2 950)	(2950)
На 31.12.2025	15	(28248)	(28263)

Уставный капитал сформирован в размере 15 тыс. руб., оплачен полностью.

5. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В течение 2025 года имели место следующие существенные факты хозяйственной деятельности:

Приобретение основных средств

В 2025 году организацией приобретены новые объекты основных средств на общую сумму, увеличившую остаточную стоимость на 41 141 тыс. руб.

Размещение депозитов

В отчетном периоде организацией размещены денежные средства на депозитных счетах в банках в сумме 5 467 тыс. руб.

Привлечение долгосрочного займа

Организацией привлечен долгосрочный заем в сумме 1 834 тыс. руб. для финансирования текущей деятельности.

Иных существенных фактов (выплата дивидендов, крупные сделки, реорганизация, смена руководства) в 2025 году не происходило.

6. Прочие сведения

6.1 Отсутствие информации, требующей дополнительного раскрытия

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют:

нематериальные активы;

отложенные налоговые активы и обязательства;

оценочные обязательства;

события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации.

6.2. Операции с аффилированными лицами

В 2025 году операции с аффилированными лицами (взаимозависимыми организациями и физическими лицами) не осуществлялись.

Директор

ООО «Маремед» Казённов И.В.

31 марта 2026 г.