

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «МЕДЭРА» (ООО «МЕДЭРА»)  
за 2025 год**

**1. Основные виды экономической деятельности**

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МЕДЭРА».

**Сокращенное наименование:** ООО «МЕДЭРА».

1.2. **Место нахождения:** 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской Революции, д. 19Б, помещение 4.

1.3. **Основной вид деятельности:** Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10). Организация оказывает медицинские услуги.

1.4. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.  
**Форма собственности:** частная.

1.5. **Статус налогоплательщика:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налоговая ставка — 15% (в соответствии с законодательством Республики Башкортостан

1.6. **Отчетность сформирована:** Все показатели отчетности и пояснений приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

1.7. **Критерий субъекта:** Организация относится к субъектам малого предпринимательства. В связи с этим бухгалтерская отчетность составляется по упрощенной системе (сокращенный состав форм и упрощенный порядок формирования показателей) в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

**2. Основные элементы учетной политики**

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и применимыми Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), с учетом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную систему бухгалтерской (финансовой) отчетности, как для субъекта малого предпринимательства.

Основные элементы учетной политики, оказавшие влияние на показатели отчетности:

2.1. **Цель учета:** формирование достоверной и существенной информации об активах, обязательствах и хозяйственных операциях.

2.2. **Форма ведения учета:** упрощенная форма бухгалтерского учета (без применения двойной записи по отдельным операциям) с регистрацией фактов хозяйственной деятельности в Книге учета доходов и расходов, что допустимо для микропредприятий и субъектов малого бизнеса в рамках действующего законодательства

2.3. **Амортизация основных средств:** начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к учету.

2.4. **Основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.**

2.5. Материально-производственные запасы: Приобретенные запасы (медикаменты, расходные материалы) списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

2.6. Признание доходов и расходов: доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете и формируют финансовый результат в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления), что согласуется с порядком формирования налоговой базы по УСН. Для целей налогового учета (УСН) применяется кассовый метод.

### **3. Основные показатели деятельности**

#### **3.1. Внеоборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных амортизируемых средств (медицинское оборудование, мебель, оргтехника) составила 11 258 тыс. руб., что на 28,25% ниже показателя предыдущего года (15 691 тыс. руб.). Снижение обусловлено начислением амортизации в течение отчетного периода.

В 2025 году организация приобрела основные средства на сумму 730 тыс. руб. (Аппарат электрохирургический высокочастотный ЭХВЧ-350-«ФОТЕК» 568 тыс. руб.; Радиовизиограф ZEN -X HD. M 162 тыс. руб.)

Нематериальные активы и финансовые вложения (долгосрочные) у организации отсутствуют.

#### **3.2. Оборотные активы**

Включают запасы (медикаменты, расходные материалы) 380 тыс. руб., товары 444 тыс. руб., дебиторскую задолженность и денежные средства (касса 39 тыс. руб., Расчетные счета 5767 тыс. руб., Переводы в пути 9 тыс. руб.)

#### **3.3. Капитал и резервы**

Уставный капитал организации составляет 1 006 тыс. руб. и не менялся в течение отчетного и предшествующих периодов. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31 декабря 2025 года составила (47 811) тыс. руб., что на 6 774 тыс. руб. выше показателя на начало года (54 585) тыс. руб. Изменение обусловлено полученной чистой прибылью за 2025 год.

#### **3.4. Долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма долгосрочных заемных средств составляет 58 156 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 58 726 тыс. руб.). Снижение обязательств связано с частичным погашением займов (в 2025 году погашено 570 тыс. руб.). Заемные средства не обеспечены залогом активов организации.

#### **3.5. Кредиторская задолженность**

В составе краткосрочных обязательств преобладает кредиторская задолженность перед поставщиками (6 237 тыс. руб.)

#### **3.6. Расходы по обычным видам деятельности**

Материальные затраты 39 881 тыс. руб. (на 31 декабря 2024г. – 43 407 тыс. руб.), Затраты на оплату труда 37 270 тыс. руб. (на 31 декабря 2024г. – 30 565 тыс. руб.), амортизация 3 581 тыс. руб.

### **3.7. Прочие доходы и расходы**

В составе прочих доходов: реализация основного средства (Стоматологич установка А- DEC 200 Dental System под вакуумную помпу) 551 тыс. руб., проценты начисленные по депозитным вкладам 412 тыс. руб.

В составе прочих расходов: Расходы на услуги банков 662 тыс. руб.

### **5. Информация о налоге на прибыль (о налогах)**

В связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом «доходы минус расходы»:

5.1. Налоговым периодом является календарный год.

5.2. Сумма исчисленного и уплаченного налога за 2025 год составила 899 тыс. руб., что отражено в строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

5.3. Расхождения между бухгалтерским финансовым результатом и налоговой базой по УСН обусловлены разным порядком признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

### **6. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации на дату подписания отчетности, не произошло.

Руководитель организации

Директор \_\_\_\_\_ Шигапов Р.М.

28 марта 2026 г.