

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Медикл солишенс»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Медикл солишенс» создано 31.12.2012г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 27 чел.

1.2. Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является деятельность в области здравоохранения.

1.3. Информация об учетной политике.

1.3.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Медикл солишенс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

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

1.4.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.4.2. 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.

1.4.3. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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

1.5.1. 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.

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

1.5.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.5.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

1.6. Учетная политика. Аренда

1.6.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

1.6.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

1.7. Учетная политика. Финансовые вложения

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

1.8. Учетная политика. Запасы

1.8.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

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

1.9. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

1.9.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

1.9.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

1.10. Учетная политика. Доходы и расходы

1.10.1. 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 раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

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

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

1.11. Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, составила 12 528 тыс. руб.

2. Информация об учете аренды

2.1. Информация, раскрываемая арендатором

2.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала нежилое помещение.

2.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по таким договорам составили 4 246 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 4 246 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 4 459 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 4 459 тыс. руб.).

3. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 34 | - | - |
| Денежные средства в рублях в кассе организации | 1 250 | - | - |
| Всего денежные средства | 1 284 | - | - |
| Депозиты до востребования | 13 460 | - | - |
| Всего денежные эквиваленты | 13 460 | - | - |
| ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты | 14 744 | - | - |

4. Информация об обязательствах

4.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

| Наименование кредитора (заимодавца) | Описание задолженности | Сумма долга (тыс. руб.) | Срок (-и) погашения |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| Физическое лицо | Заем на развитие бизнеса | 500 | До востребования |
| Индивидуальный предприниматель | Заем на развитие бизнеса | 82 298 | До востребования |

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Информация об отношениях между организацией и связанными сторонами, операции с которыми не осуществлялись, приведена в таблице.

Информация об отношениях со связанными сторонами, операции с которыми не осуществлялись

| Связанная сторона | Характер отношений |
|------------------------------|--|
| Учредитель (физическое лицо) | Обладает долей 50% в уставном капитале |
| Учредитель (физическое лицо) | Обладает долей 50% в уставном капитале |
| Директор | Единоличный исполнительный орган |

6. Иная информация

6.1. Информация о событиях после отчетной даты

6.1.1. В период после отчетной даты и до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, результаты ее деятельности и движение денежных средств, а также подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, отсутствуют.

6.1.2. Факты хозяйственной деятельности, требующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности или раскрытия дополнительной информации, в указанный период не выявлены.

6.2. Информация, раскрываемая ООО

6.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Директор
Гомзиков В.М.
31.03.2026