

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «МЕДЕЯ»

1. Общие сведения и учётная политика

Краткая характеристика деятельности организации.

Юридический адрес — 197341, г. Санкт-Петербург, Шоссе Фермское, дом 32, лит.А, помещение 23-Н. Дата государственной регистрации — 31.07.2018.

Основной вид деятельности — оказание стоматологических медицинских услуг. Общество имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности № Л041-01148-78/00287864 от 25.12.2020.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 51 человек.

Уставный капитал составляет 37 тыс. руб. Единственным участником является Малышева Алена Геннадьевна.

Генеральный директор общества — Малышева Алена Геннадьевна. Главный бухгалтер — Малышева Алена Геннадьевна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. ООО «МЕДЕЯ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Налогообложение.

В отчётном периоде Общество применяло освобождение от налога на добавленную стоимость на основании пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ, а также использовало право на ставку 0% по налогу на прибыль в соответствии с п. 1 ст. 284.1 НК РФ, так как доля доходов от медицинской деятельности в общей сумме доходов превышает 90%, а численность медицинского персонала с сертификатами специалистов соответствует установленным требованиям.

Учетная политика.

Объект учета Учетная политика Основание

Основные средства 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода. 2. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом. Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Запасы 1. Запасы (стоматологические расходные материалы) учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Счета 15 и 16 не используются. 2. При списании в производство запасы оцениваются по средней себестоимости. Пункты 6, 13, 17 ФСБУ 5/2019

Расходы Расходы по обычным видам деятельности (оказание медицинских услуг) отражаются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи». Пункт 7 ПБУ 1/2008, План счетов

2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на начало отчётного и предыдущего годов основные средства у Общества отсутствуют. Расходы на создание или приобретение основных средств производились.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на начало отчётного и предыдущего годов нематериальные активы у Общества отсутствуют. Расходы на создание или приобретение результатов интеллектуальной деятельности не производились, права на товарные знаки и иные средства индивидуализации не регистрировались.

4. Финансовые вложения

Общество не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в 2025 году. Ценные бумаги, займы выданные, депозиты и иные аналогичные активы на балансе не числятся. Обеспечения обязательств (залог, поручительства) не выдавались и не получались.

5. Запасы

Запасы Общества представлены исключительно стоматологическими расходными материалами (анестетики, пломбировочные материалы, медикаменты, перчатки, маски и пр.), необходимыми для оказания услуг.

Резерв под обесценение запасов не создавался. Материалы, находящиеся в залоге или с иными ограничениями прав, отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года сформирована в основном за счёт расчётов с пациентами (физическими лицами). Вся задолженность является краткосрочной.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, просроченная задолженность отсутствует.

7. Обязательства (кредиторская задолженность)

Кредиторская задолженность, в том числе по налогам и сборам (НДФЛ и страховые взносы), по оплате труда перед сотрудниками - отсутствует.

Иные виды кредиторской задолженности (перед поставщиками, по аренде и пр.) отсутствуют. Долгосрочные обязательства (кредиты, займы) Общество не привлекало. Просроченной задолженности не имеется.

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (например, на оплату отпусков) в 2025 году не создавались, так как Общество вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

9. Государственная помощь

Бюджетные средства и бюджетные кредиты в 2025 году не получались.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Заключение

Общество подтверждает, что по итогам 2025 года соблюдены все условия для применения налоговой ставки 0% по налогу на прибыль: доля доходов от медицинской деятельности превышает 90% в общем объеме доходов, штатная численность медицинского персонала составляет не менее 50% от общей численности работников, и в штате имеются сертифицированные специалисты. Операции по реализации медицинских услуг правомерно освобождены от обложения НДС.

12. Дата составления текстовых пояснений

30 марта 2026.

Генеральный директор
ООО «МЕДЕЯ»

А. Г. Малышева

Главный бухгалтер

_____ Малышева Алена Геннадьевна