

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИдеалМед»
Сокращенное наименование: ООО «ИдеалМед»

ИНН: 5045063088

КПП: 504501001

ОГРН: 1185022002890

Юридический адрес: 142800, Московская обл, г.о. Ступино, ул. Тургенева, д. 15/24, помещ. 9

Основной ОКВЭД: 86.90.9 — Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит (упрощенная отчетность, субъект МСП)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников:

| ФИО | Доля участия, % | Размер доли, руб. |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| Бельчихина Жанна Александровна | 100 % | 10 000 руб. |

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация: не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Бельчихина Жанна Александровна
действует на основании Устава

Главный бухгалтер: функции возложены на руководителя

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством РФ. Относится к субъектам малого предпринимательства (Федеральный закон № 209-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- ФСБУ 4/2023,
- учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:

- 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до ввода в эксплуатацию - нет

Существенные поступления или выбытия ОС в 2025 году:

По данным баланса:

- на 31.12.2024 — 123 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 39 тыс. руб.

Изменение связано с амортизацией основных средств в 2025 году

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: отсутствует

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам, выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

Показатели отчета о финансовых результатах:

- Налог при УСН за 2025 г. — 132 тыс. руб.
- Налог при УСН за 2024 г. — 316 тыс. руб.

13. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

14. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

Основная часть доходов сформирована от медицинской деятельности.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния.

15. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

16. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель _____ / Бельчихина Ж.А.

Главный бухгалтер _____ / Бельчихина Ж.А.

