

# Общество с ограниченной ответственностью " МЕДХРОМТЕХ"

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО " МЕДХРОМТЕХ", ИНН 9728047184, КПП 772801001, ОГРН 1217700460120

1.2. Юридический адрес: 119421, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ, ПР-КТ ЛЕНИНСКИЙ, Д. 103, КВ. 68

1.3 Дата государственной регистрации 29.09.2021

1.4. Численность сотрудников: 1

1.5 Система налогообложения - общая

1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7 Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества

1.8 Основной вид деятельности: 72.19.9 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки

1.8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 50 000 руб., в том числе оплаченный – 50 000 руб.

### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ВОЛОВИК МИХАИЛ ЮРЬЕВИЧ	12 500	25	12 500	25
2.	САБУРОВ ВИКТОР ВАЛЕНТИНОВИЧ	12 500	25	12 500	25
3.	СЫСОЕВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	12 500	25	12 500	25
4.	НОСЫРЕВ АЛЕКСАНДР ЕВГЕНЬЕВИЧ	12 500	25	12 500	25
Итого:		50 000	100	50 000	100

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора.

2.2 Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным средствам, и в отчетности показаны в составе денежных средств и их эквивалентов.

### 2.3 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 2.4 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 2.5 Запасы

Запасы, приобретенные для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, хозяйственные материалы, оргтехника, офисная мебель и т.д.), учитываются на счете 10 "Материалы". Фактическая себестоимость указанных запасов списывается в дебет счета 26 "Общехозяйственные расходы" (или 90.02 "Себестоимость продаж") по мере их отпуска в эксплуатацию (фактического использования) на основании первичных документов (требований-накладных, актов списания)

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## 2.6 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.7 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

## 2.8 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

## 2.9 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

### 3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 14 520 тыс. руб. ;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 136 тыс. руб.

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 725	5 114
Затраты на оплату труда	444	903
Отчисления на социальные нужды	88	180
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 126	778
Итого по элементам	17 383	6 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 383	6 975

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

4.1 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 418	-	15	-	(10 883)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	126	-	11 364	-	-	(72)	-	-	-	11 418	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 387	-	15	-	(10 883)	-	-	-	-	519	-
	За 2024 г.	72	-	11 387	-	-	(72)	-	-	-	11 387	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 418	-	15	-	(10 883)	-	-	-	X	550	-
	За 2024 г.	126	-	11 364	-	-	(72)	-	-	X	11 418	-

## 4.2 Обязательства

### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 830	-	-	(100)	-	-	7 730
	За 2024 г.	7 130	700	-	-	-	-	7 830
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 830	-	-	(100)	-	-	7 730
	За 2024 г.	7 130	700	-	-	-	-	7 830
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 851	4 383	-	(23 966)	(101)	-	5 168
	За 2024 г.	190	24 715	-	(54)	-	-	24 851
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 924	4 383	-	(9 924)	-	-	4 383
	За 2024 г.	-	9 924	-	-	-	-	9 924
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 719	-	-	(12 632)	-	-	88
	За 2024 г.	-	12 719	-	-	-	-	12 719
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	492	-	-	-	-	-	492
	За 2024 г.	-	492	-	-	-	-	492
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	550	-	-	(346)	-	-	204
	За 2024 г.	-	550	-	-	-	-	550
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	438	-	-	(418)	(19)	-	-
	За 2024 г.	19	418	-	-	-	-	438
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	464	-	-	(464)	-	-	-
	За 2024 г.	-	464	-	-	-	-	464
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
	За 2024 г.	90	10	-	(54)	-	-	46
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	184	-	-	(102)	(82)	-	-
	За 2024 г.	82	102	-	-	-	-	184
Итого	За 2025 г.	32 681	4 383	-	(24 066)	(101)	X	12 898
	За 2024 г.	7 320	25 415	-	(54)	-	X	32 681

## 4.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенного налога на прибыль.

#### 4.4 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	2 366	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	916	205	1 290
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 033	17 251	7 135
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	785	-
Дебиторская задолженность *	1230	550	11 418	126
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	171	4 548	11
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>5 037</b>	<b>34 207</b>	<b>8 562</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	7 730	7 830	7 130
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 821	1 341
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	204	550	-
Кредиторская задолженность	1520	4 963	24 301	190
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>12 897</b>	<b>34 502</b>	<b>8 661</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(7 861)</b>	<b>(294)</b>	<b>(99)</b>

#### 5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о

которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

#### **6. Изменение вступительных остатков.**

В 2025 году не производилось изменение величины вступительных остатков по выявленным существенным ошибкам предыдущих периодов.

#### **7. Сведения о совместной деятельности**

Обществом в 2025 году не велась совместная деятельность.

#### **8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

#### **9. Государственная помощь и безвозмездное получение**

Государственную помощь за период 2025 г. Общество не получало.

#### **10. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **11. Информация о прекращаемой деятельности**

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, значительные колебания курсов иностранной валюты.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Антонов А.Е.

Дата составления пояснений 16 февраля 2026 года.