

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

1. Основные сведения об ООО «Медтехлаб»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медтехлаб»

Место нахождения: 443041, Самарская обл, г.о. Самара, г Самара, ул Рабочая, 21Б, помещ М2
Дата государственной регистрации и регистрационный номер: Общество зарегистрировано 02.08.2023 г. за основным государственным регистрационным номером № 1236300021121 дата внесения записи 02.08.2023г. МФНС России № 24 по Самарской области (6327)

Сведения об уставном капитале: Уставной капитал Общества составляет 10000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила :

- в 2025 году - 3 человека.
- в 2024 году - 2 человека.

Основным видом деятельности Общества в 2025году является:

- Деятельность больничных организаций

Структура органов управления:

Согласно Уставу ООО «Медтехлаб» органами управления Общества являются:

– Генеральный Директор- единоличный исполнительный орган.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 11.04.2025 года генеральным директором Общества является Гончаренко Галина Анатольевна
Главный бухгалтер: Гончаренко Галина Анатольевна

2. Основа предоставления информации

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

3. Раскрытие информации об аффилированных лицах, связанных сторонах, бенефициарных
владельцах

Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 2 5

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Гончаренко Галина Анатольевна	г. Самара	учредитель	28.01.2025	100	

Информации по связанным сторонам

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены ниже.

Связанные стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Учредители		
Гончаренко Галина Анатольевна		Операции не проводились
Физические лица		
Дочерние общества		
Прочие		

Операции со связанными сторонами за 2025 год.

Связанная сторона	Остаток на начало года	Проведено операций за год (сумма)	Оплачено операций за год (сумма)	Остаток задолженности	
				Дт	Кт
Прочие связанные стороны					

Вознаграждение основному управленческому персоналу и Совету директоров

Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь) основному управленческому персоналу (директор, технический директор, главный бухгалтер) в размере 1403,0 тыс. руб. в 2025 году и 240,0 тыс. руб. 2024 году соответственно.

Выплата дивидендов

В 2025 году выплаты дивидендов не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115 –ФЗ от «О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарным владельцем согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ является Гончаренко Галина Анатольевна

4. Учетная политика Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора Общества от 29.12.2018 г. № 355 и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов,

разработанных Обществом.

Основные положения Учетной политики в 2025 г.

Основные средства (ОС)

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Нематериальные активы (НМА)

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.

Сырье и материалы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

1. ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель.

Методика учета незначительных активов указана в п. 1.2.

2. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Методика учета незначительных активов указана в п. 1.2.

3. Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

4. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

5. Фактическая себестоимость запасов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

6.. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

7. При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО.

Незавершенное производство. Готовая продукция, полуфабрикаты, товары

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются: материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;

затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);

амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;

иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ. Они учитываются на счете 20 «Основное производство».

1. Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затратам по конкретной готовой продукции (работ, услуг);

2. К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные, общецеховые затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Дт 20 «Основное производство» Кт 25) пропорционально сумме всех прямых затрат.

3. Сверхнормативные затраты учитываются по статье «Сверхнормативные затраты» в Дт 20 (25). Они признаются:

расходами в конце месяца в результате ненадлежащей организации производственного процесса, т. е. не включаются в себестоимость НЗП, ГП – Дт 90.02 Кт 20.01, 25;

включаются в себестоимость НЗП и ГП, если потери обусловлены технологическим процессом Дт 20.01 Кт 20.01, 25, 28.

4. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки.

5. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

6. Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат.

7. Сумма затрат по незавершенным услугам не определяется, а полностью учитывается в составе себестоимости продаж по Дт 90.02 «Себестоимость продаж».

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

Учет доходов и расходов

1. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

2. Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т. ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

3. Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Оценочные обязательства

Резервов по сомнительным долгам не осуществляется.

Изменение учетной политики.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Учетная политика в 2025 году, не отличается от учетной политики 2024 года.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2020 перспективно.

Основание: [пункт 47](#) ФСБУ 5/2020.

Изменения учетной политики в следующем отчетном периоде.

1. Организация ожидает отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения

ФСБУ 6/2023, ФСБУ 25/2023, ФСБУ 26/2023,

1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

2 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) *нематериальных активов* и суммах начисленной по ним амортизации отсутствует.

3 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств отсутствует.

4 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

Информация о краткосрочных финансовых вложениях. Долгосрочные финансовые вложения приведена в таблице.

Наименование	2025	2024
Предоставленные займы всего, в т. ч.		
ИП Панин М.И., тыс. руб.	9780	0

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют

5 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице

Наименование	2025	2024
Сырье и материалы, тыс. руб.	2982	0
ИТОГО:	2982	0

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, стоимость по которым перенесена в расходы, в том числе активы стоимостью не более 40 000 за единицу, в отношении которых выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств, учитываются на забалансовом счете. Запасы в залоге за последние три отчетных года отсутствуют.

В результате проверки запасов на наличие признаков обесценения общество установило, что резерв создавать нет необходимости.

Прочие оборотные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1260) данные отсутствуют.

6 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

Информация о наличии движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	3907	65
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	356	0
Сальдо по ЕНС,	213	0
ИТОГО	4477	65

Наиболее крупными дебиторами являются:

1.БСМП г. Новотроицк Оренбургская область

7 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Касса			
Расчетные счета	364	0	16
Валютные счета			
Переводы в пути	17	17	
Депозитные вклады (в валюте)			
Депозитные вклады			
Итого	381	17	16

8 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале в 2025 не осуществлялось.

9 О нераспределенной прибыли.

Общества задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31.12.2025 года отсутствует.

О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).

Сумма основного долга на 31.12.2025

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Долгосрочные				
ИП Панин М.И.	0	420	420	0
Хитренко Е.О.	565			565
Краткосрочные				

Сумма процентов на 31.12.2025

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Долгосрочные				
Краткосрочные				
Хитренко Е.О.	0	0	0	0

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФОРМЫ «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

тыс. руб.

Выручка от продаж:

	2025	2024
Оказание медицинских услуг	38315	0
Итого:	38315	0

тыс. руб.

Себестоимость продаж:

	2025	2024
Себестоимость готовой продукции	0	0
Итого:	0	0

10 Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные являются расшифровкой строк 2120,2210,2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.	
		за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	28619	0
Расходы на оплату труда	5620	1403	240
Отчисления на социальные нужды	5630	394	71
Аренда имущества	5640	4723	0
Прочие затраты	5650	4911	117
Коммерческие расходы	5660	1209	19
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41259	447

Прочие доходы

Налоговый учет в компании ведется по кассовому методу.

	за 2025г.	за 2024г.
Прочие доходы		
Оказание мед.услуг	0	0
Выбытие , списание ОС	0	0
Прочие доходы	0	0
Итого	0	0

Прочие расходы

	за 2025г.	за 2024г.
Прочие расходы		
Реализация прочего имущества (материалы)	0	0
Прочие расходы	88	2
Услуги банка	0	0
Налог при упрощенной системе налогообложения	1670	0
Итого	1758	2

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Бухгалтерия, осуществляется бухгалтерской службой возглавляемый ИП Кудряшовой Татьяны Владимировны.

События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

До момента подписания бухгалтерской отчетности решения о выплате дивидендов за 2025 г. не принимались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

За период после 31.12.2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Информация об условных обязательствах, условных активах

По состоянию на 31.12.2025г Общество в качестве истца в судебных разбирательствах не участвовало.

Информация по прекращаемой деятельности.

В 20254 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Дата _____ (20.02.2026г)

Директор ООО «Медтехлаб»

Гончаренко Галина Анатольевна