

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО "СПЕЦМЕДПРОЕКТ"
ИНН /КПП 5036086466 / 773101001

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СПЕЦМЕДПРОЕКТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦМЕДПРОЕКТ" (сокращенное название ООО " СПЕЦМЕДПРОЕКТ ", далее - Общество) дата государственной регистрации 23.11.2011, ОГРН 1075074015653;

Юридический и фактический адрес Общества:

121353, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Беловежская, д. 39, к. 6, помещ. 1/1

Уставный капитал:

составляет 10 тыс. (десять тысяч) рублей.

Участники Общества:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРИВРЦ" (ИНН 1659193229) - 20%.
- ФЕДОТОВ ИГОРЬ ВЛАДИСЛАВОВИЧ (ИНН 773121701183)– 80%

Директор ООО «СПЕЦМЕДПРОЕКТ»:

Новиков Алексей Иванович

Виды деятельности:

- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования
- 46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами.
- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях
- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в

медицинских целях

- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
- прочие.

ООО "СПЕЦМЕДПРОЕКТ" обособленных подразделений и филиалов не имеет .

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в Бухгалтерском балансе

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности,

если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

**"Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)"**

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	(599)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 064	(1 217)	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	(599)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 846	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 217	(1 217)	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	29 155	(8 226)	-	(5 252)	3 977	(8 525)	23 304	(12 774)
	3а 2024 г.	9 530	(2 896)	1 217	(6 439)	2 088	(7 418)	29 155	(8 226)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	29 155	(8 226)	-	(5 252)	3 977	(8 525)	23 304	(12 774)
	3а 2024 г.	9 530	(2 896)	1 217	(6 439)	2 088	(7 418)	29 155	(8 226)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	13 208	(13 208)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 027	(19 027)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 505	(4 505)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 252	(4 252)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	8 702	(8 702)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 775	(14 775)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 960	-	3 292	-	(2 667)	8 590	-
	За 2024 г.	14 220	-	3 641	-	(9 901)	7 960	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 361	-	791	-	(30)	5 122	-
	За 2024 г.	13 901	-	77	-	(9 617)	4 361	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 865	-	2 199	-	(1 865)	2 199	-
	За 2024 г.	100	-	1 865	-	(100)	1 865	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	827	-	300	-	-	1 127	-
	За 2024 г.	165	-	827	-	(165)	827	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	-	2	-	(6)	17	-
	За 2024 г.	21	-	6	-	(6)	21	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	866	-	-	-	(741)	125	-
	За 2024 г.	-	-	866	-	-	866	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	-	-	-	(25)	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	(12)	20	-
Итого	За 2025 г.	7 960	-	3 292	-	(2 667)	8 590	-
	За 2024 г.	14 220	-	3 641	-	(9 901)	7 960	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 937	14 233	-	(16 845)	-	-	22 306
	За 2024 г.	4 851	24 929	-	(4 843)	-	-	24 937
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 323	12 512	-	(13 325)	-	-	12 510
	За 2024 г.	2 993	13 325	-	(2 995)	-	-	13 323
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 119	131	-	(473)	-	-	1 777
	За 2024 г.	-	2 119	-	-	-	-	2 119
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 848	-	-	(1 848)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	1 590	-	-	-	-	1 595
	За 2024 г.	5	19	-	-	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	77	-	-	(3)	-	-	74
	За 2024 г.	5	72	-	-	-	-	77
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	9 350	-	-	(3 000)	-	-	6 350
	За 2024 г.	-	9 350	-	-	-	-	9 350
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	За 2025 г.	24 937	14 233	-	(16 845)	-	X
	За 2024 г.	4 851	24 929	-	(4 843)	-	X	24 937

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Материальные затраты	13 208	19 027
Затраты на оплату труда	12 301	6 121
Отчисления на социальные нужды	1 930	946
Амортизация	8 525	7 418
Прочие затраты	5 097	7 501
Итого по элементам	41 061	41 014
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 061	41 014

3. Иная информация

3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В организации отсутствуют основные средства, используемые самой организацией для производственного процесса. Но есть основные средства, сданные во временное владение и пользование. Они отражены на счете 03.02.

3.1.2 ЗАПАСЫ

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материально-производственные запасы Общества, в состав которых входят остатки товаров медицинского назначения.

По состоянию на 31.12.2025 товарные запасы отсутствуют.

3.1.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Табличных пояснениях. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025г сомнительная задолженность не была выявлена, резерв не создавался.

3.1.4 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Доли владения распределены между участниками Общества (информация представлена в разделе 1 «Общая информация» настоящих Пояснений).

Чистые активы в 2025г. (2667) тыс. руб., 2024 году составили 4 593 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Информация по затратам Общества за отчетный период и предыдущий период отражены в Табличных пояснениях.

3.1.5 Оценка руководства непрерывности деятельности

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Форма расчетов по всем операциям со связанными организациями – денежная, безналичная.

По связанным сторонам в 2025 и 2024 годах резервы по сомнительным долгам не создавались, задолженность не списывалась, гарантии и обеспечения не выдавались и не получались.

3.1.6. События после отчетной даты

На дату составления пояснений в ООО «СПЕЦМЕДПРОЕКТ» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии

или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

Директор

Новиков А.И.