

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «МЕДТЕХ-РМ» за 2025 год

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДТЕХ-РМ» (сокращенное фирменное название – ООО «МЕДТЕХ-РМ», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 14.02.2019 зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1197746108900.

Руководитель Общества: генеральный директор Юлаева Валентина Владимировна.

Общество создано на основании Решения единственного участника № 1 от 21.01.2019.

Место нахождения Общества: 127018, г. Москва, ул. Двинцев, д. 12, к. 1, помещ. 1/1

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности на основании:

- Лицензия № Л016-00110-77/01450644, выдана 16.10.2024 Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

В отчетном периоде Общество получило доход от основного вида деятельности в размере 567 967 тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Общество применяет общую систему налогообложения.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008 и ПБУ 18/02.

3. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Существенная информация

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 1.3. «Капитальные вложения в нематериальные активы», 1.4. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» (Приложения к настоящим Пояснениям).

4.2. Основные средства

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Существенная информация

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 2.3. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

4.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Оценка Запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Существенная информация

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 3.1. «Наличие и движение запасов» (Приложения к настоящим Пояснениям).

4.4. Уставный капитал Общества

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

5. Иная информация

Вознаграждение основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в 2025 г. выплатило в размере 8 479 тыс. руб., в 2024 году – 2 229 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Организаций, осуществляющих учет прав Общества и способных оказывать влияние на деятельность Общества не имеется.

6. Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах представлены дополнительными файлами в виде типовых таблиц (Приложения к настоящим Пояснениям).

13.03.2026г.

Генеральный директор



В.В. Юлаева

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация		обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 223 2 119	(627) -	8 025 6 103	- -	(2 777) (627)	(2 777) (627)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 247 8 223	(3 405) (627)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	8 223	(627)	7 789	-	(2 773)	(2 773)	-	-	-	-	-	-	16 012	(3 401)
	3а 2024 г.	2 119	-	6 103	-	(627)	(627)	-	-	-	-	-	-	8 223	(627)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 223 2 119	(627) -	7 789 6 103	- -	(2 773) (627)	(2 773) (627)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 012 8 223	(3 401) (627)
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	235 235	- -	(4) -	(4) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	235 235	(4) (4)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	235 -	- -	(4) -	(4) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	235 -	(4) -

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	12 843	7 596	2 119
в том числе:			
Программы ЭВМ	12 612	7 596	2 119
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	231	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	в том числе:		
										в том числе:	Другие НМА	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	235 6 173	- -	(70) (70)	(235) (6 103)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	235 70	- -	(70) (70)	(235) -	- -	- -	- -	- -	- -
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 6 103	- -	- -	- (6 103)	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 70	- -	- -	- (7 789)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	235 70	- -	- -	(235) -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 7 789	- -	- -	- (7 789)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 7 789	- -	- -	- (7 789)	- -	- -	- -	- -	- -
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	7 789 -	- -	- -	(7 789) -	- -	- -	- -	- -	- -

1.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода		
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	62	125	105	82	-	-
	За 2024 г.	-	108	42	62	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 155 428	(1 004)	57 631 26 727	(5 830)	566	(1 004)	-	-	78 956 27 155	(7 509) (1 004)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	27 155 428	-	57 631 26 727	(5 830)	566	(7 071) (1 004)	-	-	78 956 27 155	(7 509) (1 004)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		обесценение		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 257 428	(1 004)	-	-	-	-	566	(7 071) (1 004)	-	-	-	-	51 950 23 257	(7 509) (1 004)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	23 257 428	(1 004)	-	-	566	(7 071) (1 004)	-	-	-	-	-	-	51 950 23 257	(7 509) (1 004)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	71 447	-	26 151	-	428	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	71 447	-	26 151	-	428	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		загрузки	списано		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	135 316 7 669	- -	263 236 504 707	(307 664) (377 061)	- -	- -	X X	X X	90 668 135 316	- -
в том числе:	За 2025 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	135 316 7 669	- -	247 744 468 834	(297 675) (341 188)	- -	- -	- -	- -	85 385 135 316	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	15 442 35 841	(9 959) (35 841)	- -	- -	- -	- -	5 483 -	- -

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		На начало года	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 249	(60)	60 349	-	(44 615)	-	(124)	-	60 983	(5 615)
	За 2024 г.	46 816	-	44 753	-	(46 321)	-	(96)	-	45 249	(60)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 198	-	17 481	-	(33 967)	-	(64)	-	17 712	(52)
	За 2024 г.	45 087	-	33 907	-	(44 796)	-	-	-	34 198	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 325	(60)	28 150	-	(10 325)	-	(60)	-	28 150	(5 563)
	За 2024 г.	1 059	-	10 325	-	(1 059)	-	(86)	-	10 325	(60)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	33	-	201	-	(29)	-	-	-	205	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	384	-	41	-	(68)	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	169	-	242	-	(27)	-	-	-	384	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79	-	14 301	-	-	-	-	-	14 380	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	-	-	79	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	333	-	-	-	(333)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	58	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	135	-	-	-	(77)	-	-	-	58	-
Итого	За 2025 г.	45 249	(60)	60 349	-	(44 615)	-	(124)	X	60 983	(5 615)
	За 2024 г.	46 816	-	44 753	-	(46 321)	-	(86)	X	45 249	(60)

4.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	11 194	5 579	120	60	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68	16	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 126	5 563	120	60	-	-

5. Обязательства

5.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	99 329 30 383	16 379 97 015	- 5	(93 866) (28 073)	- -	21 842 99 329	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 044 2 455	100 1 039	- 5	(1 044) (2 455)	- -	100 1 044	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	82 983 442	12 480 82 983	- -	(82 983) (442)	- -	12 480 82 983	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 25 000	- -	- -	- (25 000)	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 151	- -	- -	- (151)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 319 422	- 2 922	- -	(3 319) (25)	- -	3 319 3 319	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	10 738 1 603	- 9 135	- -	(5 901) (8)	- -	4 836 10 738	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	634 116	3 799 518	- -	(612) -	- -	4 425 634	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	612 193	- 418	- -	- -	- -	612 612	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	99 329 30 383	16 379 97 015	- 5	(93 866) (28 073)	- X	21 842 99 329	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	258 696	313 876
Затраты на оплату труда	51 229	23 366
Отчисления на социальные нужды	8 606	4 036
Амортизация	2 777	627
Прочие затраты	44 070	52 387
Итого по элементам	365 378	394 291
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 483)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	359 895	394 291