

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО "БиоТехСервис" является оказание медицинских услуг.

2. Учетная политика

Организация осуществила свою деятельность в 2025 году, руководствуясь учетной политикой, утвержденной 28.12.2024года.

В своей деятельности организация применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета (кроме тех, которые могут не применять малые предприятия), а также использует унифицированные формы первичных документов.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

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

4. Основные средства

с. 7

4.1. Наличие и движение основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные	амортизация	обесцененные	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 2025 г. ²	6231	(5308)					(630)				6231	(5938)
	за 20 2024 г. ¹	6231	(4601)					(707)				6231	(5308)
в том числе:	за 20 2025 г. ²	5936	(5016)					(627)				5936	(5643)
мед.оборуд.	за 20 2024 г. ³	5936	(4335)					(681)				6231	(5016)
в том числе:	за 20 2025 г. ²	295	(292)					(3)				295	(295)
органезника	за 20 2024 г. ³	295	(266)					(26)				295	(292)

с. 8
с. 9

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	293	923	1630
в том числе:			
медицинское оборудование	293	920	1601
в том числе:			
органезника	0	3	29

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют

с. 10

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) не осуществлялись.

с. 11

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

с. 12

5. Финансовые вложения не осуществлялись.

6. Запасы

с. 15

6.1. Наличие и движение запасов (в тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за 20 2025 г. ²	6241	()	13688	10681				X	X	9248	()
	за 20 2024 г. ³	4391	()	10381	8531				X	X	6241	()
в том числе:	за г. ²		()									()
	20 2025 г. ²	5773	()	12513	9521				X	X	8765	()
<i>сырье и материалы</i>	за 20 2024 г. ³	4228	()	9137	7592				X	X	5773	()
	за 20 2025 г. ²	468	()	1175	1160				X	X	483	()
<i>прочее</i>	за 20 2024 г. ³	163	()	1244	939				X	X	468	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

с. 16

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует) в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условным договорам)	поступило	написаны по сомнительным долгам	погашено	на расходы	списано	восстановлен резерв	переклассифицировано	по условным договорам	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	5 316	()	957	()	(3 035)	(0)	()	()	()	3 238	()	
	за 20 24 г. ¹	5 390	()	2 761	()	(2 835)	(0)	()	()	()	5 316	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²	1934	()	291	()	(1879)	(0)	()	()	()	346	()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г. ³	2539	()	1555	()	(2160)	(0)	()	()	()	1934	()	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²	3 322	()	623	()	(1 131)	()	()	()	()	2 814	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 24 г. ³	2841	()	1156	()	(675)	(0)	()	()	()	3 322	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²	15	()	0	()	(15)	(0)	()	()	()	0	()	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 24 г. ³	45	()	43	()	(10)	(0)	()	()	()	78	()	
Итого	за 20 25 г. ²	5 316	()	957	()	(3 035)	(0)	()	()	()	3 238	()	
	за 20 24 г. ³	5 390	()	2 761	()	(2 835)	(0)	()	()	()	5 316	()	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

с. 17

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) долгосрочные обязательства отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате поступления	проценты, штрафы и	погашено списано	на доходы переписано- филировано	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	4 175	2 516	(1 302)	()	()	5 389
	20 24 г. ³	1 634	2 952	(411)	()	()	4 175

в том числе:	20 25 г. ²	20 24 г. ³	2 546	1 879	(1 270)	()	()	3 155
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 24 г. ³	1 557	1 377	0	(32)	()	()	2 546
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по	20 25 год	59	0	(32)	()	()	()	27
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	20 24 г. ³	52	7	()	()	()	()	59
	20 25 г. ²	184	76	()	()	()	()	260
	20 24 г. ³	2	182	()	()	()	()	184
по страховым взносам (счет 69)	20 25 г. ²	151	56	()	()	()	()	207
	20 24 г. ³	0	151	()	()	()	()	151
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	20 25 г. ²	0		()	()	()	()	
	20 24 г. ³	23		(23)	()	()	()	0
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	20 25 г. ²			(0)	(0)	()	()	
	20 24 г. ³			()	()	()	()	
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплатам доходов)	20 25 г. ²	1235	505	(0)	(0)	()	()	1740
	20 24 г. ³	0	1235	()	()	()	()	1235
по кредитам и займам (счета 66, 67)	20 25 г. ²			()	()	()	()	
	20 24 г. ³			()	()	()	()	
Итого	20 25 г. ²	4 175	2 516	(1 302)	()	()	()	5 389
	20 24 г. ³	1 634	2 952	(411)	()	()	()	4 175

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства отсутствуют.

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) долгосрочные обязательства отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате поступления	проценты, штрафы и	потрачено	списано на доходы	
Краткосрочные обязательства – всего	20 25 г. ²	4 175	2 516	(1 302)	()	()	5 389
	20 24 г. ¹	1 634	2 952	(411)	()	()	4 175

в том числе:	20 25 г. ²	2 546	1 879	(1 270)	()	()	3 155
	20 24 г. ¹	1 557	1 377	(388)	()	()	2 546
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 25 г. ²	59	0	(32)	()	()	27
	20 24 г. ¹	52	7	()	()	()	59
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	20 25 г. ²	184	76	()	()	()	260
	20 24 г. ¹	2	182	()	()	()	184
по страховым взносам (счет 69)	20 25 г. ²	151	56	()	()	()	207
	20 24 г. ¹	0	151	()	()	()	151
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	20 25 г. ²	0	()	()	()	()	()
	20 24 г. ¹	23	()	(23)	()	()	0
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	20 25 г. ²	()	()	(0)	()	(0)	()
	20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	20 25 г. ²	1 235	505	(0)	()	(0)	1 740
	20 24 г. ¹	0	1 235	()	()	()	1 235
по кредитам и займам (счета 66, 67)	20 25 г. ²	()	()	()	()	()	()
	20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()
Итого	20 25 г. ²	4 175	2 516	(1 302)	()	()	5 389
	20 24 г. ¹	1 634	2 952	(411)	()	()	4 175

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

8.3. Оценочные обязательства отсутствуют

9. Обеспечения обязательств отсутствуют

с. 19

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	9 521	7 680
Затраты на оплату труда	8 422	6 203
Отчисления на социальные нужды	2 446	1 493
Амортизация	630	707
Прочие затраты	32 432	26 363
Итого по элементам	53 451	42 446
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 451	42 446

11. Государственная помощь отсутствует.

с. 20

Генеральный директор
(наименование должности) _____ (подпись) _____ А.А. Желтоножский
(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

- ¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- ² Указывается отчетный период.
- ³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- ⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- ⁵ Указывается отчетная дата.
- ⁶ Указывается предыдущий год.
- ⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.