

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МедЛаб Экспресс» (ООО «МедЛаб Экспресс»)
ИНН 1841012006, КПП 184101001, ОГРН 1101841004099

Адрес: Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Ленина, д.17

ООО «МедЛаб Экспресс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.90.9 — Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;

46.46 — Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции, и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12. 2025 года в сумме 13 077 тысяч рублей включает:

1) задолженность покупателей — 10 089 тысячи рублей, в том числе:

-ООО «БС» — 1 500 тысячи рублей по Договору купли-продажи оборудования № 1 от 04.09.2025 (срок погашения 10.07.2026);

-ООО «Элли» - 620 тысяч рублей по Договору аренды от 01.06.2023.

2) авансы, выданные поставщикам – 2 475 тысяча рублей;

3) средства на едином налоговом счете - 151 тысяча рублей;

4) выданный беспроцентный заем ООО «МЦ Медсити» - 35 тысяч рублей;

5) задолженность подотчетных лиц – 136 тысяч рублей;

6) задолженность по претензиям за невыполнение условий договора – 191 тысяча рублей.

6. Обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 года в сумме 15 524 тысячи рублей включают:

1) задолженность перед ПАО Сбербанк России по Договору № 1841012006-23-6 от 10.08.2023— 1 210 тысячи рублей, дата погашения – август 2026 года;

2) задолженность перед ПАО Сбербанк России по Договору № 1841012006-24-3 от 23.01.2025— 2 579 тысячи рублей, дата погашения – январь 2031 года;

3) задолженность перед ПАО Сбербанк России № по Договору 1841012006-24-4 от 12.12.2024— 2 182 тысячи рублей, дата погашения – декабрь 2027 года;

4) задолженность перед ПАО Сбербанк России по Договору № 1841012006-25-1 от 11.07.2025— 636 тысяч рублей, дата погашения – июль 2026 года;

5) задолженность перед ПАО Сбербанк России по Договору № 1841012006-25-2 от 24.07.2025— 948 тысячи рублей, дата погашения – июль 2026 года;

6) задолженность перед АО Райффайзенбанк по Договору № SE0626/1PRM от 13.12.2023— 2 228 тысячи рублей, дата погашения – декабрь 2026 года;

7) задолженность перед ПАО Ак Барс Банк по Договору № 0078/3/2023/2520 от 08.08.2023— 777 тысячи рублей, дата погашения – август 2026 года;

8) задолженность перед МКК УФРП (Фонд) по Договору микрозайма № ДЗ-25-320 от 27.08.2025— 4 249 тысячи рублей, дата погашения – август 2027 года;

9) задолженность перед ООО МЦ Медсити – 715 тысяч рублей по договорам беспроцентного займа.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 года в сумме 4 479 тысяч рублей включают:

1) полученный беспроцентный заем ООО «МЦ Медсити» по Договору № 4 от 10.11.2025 - 140 тысяч рублей;

2) начисленные, но не оплаченные проценты за декабрь 2025 года по кредитным договорам – 94 тысячи рублей;

3) задолженность перед ПАО Сбербанк России по Договору № 1841012006-24-2 от 21.08.2024 (овердрафт)– 4 245 тысяч рублей;

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме 9 314 тысяч рублей включает:

- 1) задолженность поставщикам – 4 341 тысяч рублей;
- 2) авансы, полученные от покупателей - 14 тысячи рублей;
- 3) задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 года- 800 тысяч рублей;
- 4) задолженность по налогам – 1 476 тысяч рублей;
- 5) задолженность перед лизинговой компанией по Договору лизинга № 25-0903 от 03.09.2025 – 2 683 тысячи рублей (срок погашения сентябрь 2026 года).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Петров Александр Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не выплачивались дивиденды.

8. Отчет о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 154 904 тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:
86.90.9 — Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки – 149 566 тысяч рублей;

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – 5 338 тысяч рублей.

Себестоимость продаж - 134 214 тысяч рублей, в том числе:

- материальные затраты - 39 338 тысяч рублей;
- расходы на оплату труда – 47 122 тысяч рублей;
- страховые взносы – 10 634 тысяч рублей;
- амортизационные расходы – 6 876 тысяч рублей.

Проценты, начисленные по действующим кредитным договорам 4 039 тысяч рублей.

Чистая прибыль в 2025 году составила 2 040 тысяч рублей.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Петров Александр Анатольевич (Решение № 21 от 01.07.2022)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «МедЛаб Экспресс» Петров А.А.