

Общество с ограниченной ответственностью «Мед-Лаб» (ООО «Мед-Лаб»)

ИНН 7743367410 , КПП 774301001, ОГРН 1217700464123 дата регистрации 01.10.2021г,

Адрес: 125195, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный, ул Фестивальная, д. 41, к. 4, этаж 1, помещ. IV, ком. 1-4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области медицины прочая (код ОКВЭД 86.90)

ООО «Мед-Лаб» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом доходы.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена 01.10.2021,

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. Запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 8.3

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)..

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие показателей отчетности:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано (первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано (первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	150	(73)	-	(150)	83	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	(43)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	150	(73)
в том числе:													
НМА Торговая марка	За 2025 г.	150	(73)	-	(150)	83	(10)	-	-	-	-	-	-
Ситилаб	За 2024 г.	150	(43)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	150	(73)
из них исключительные права	За 2025 г.	150	(73)	-	(150)	83	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	(43)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	150	(73)

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	-	78	108
в том числе:			
НМА Торговая марка Ситилаб	-	78	108

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	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 043	(723)	-	(2 043)	1 014	(291)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 043	(424)	-	-	-	(299)	-	-	-	-	2 043	(723)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 043	(723)	-	(2 043)	1 014	(291)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 043	(424)	-	-	-	(299)	-	-	-	-	2 043	(723)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	1 320	1 619
в том числе:			
Другие виды основных средств	-	1 320	1 619

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	12	(12)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	(45)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	(45)	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	271	-	-	-	(270)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	117	-	160	-	(6)	-	-	-	271	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	264	-	-	-	(263)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	112	-	157	-	(6)	-	-	-	264	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	3	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	271	-	-	-	(270)	-	X	-	1	-
	За 2024 г.	117	-	160	-	(6)	-	X	-	271	-

7.2. 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	1	1	264	264	112	112
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	264	264	112	112

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.	2 135	280	-	(2 317)	-	-	97
	За 2024 г.	3 905	157	-	(1 927)	-	-	2 135
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	830	278	-	(1 08)	-	-	-
	За 2024 г.	1 237	130	-	(537)	-	-	830
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	179	-	-	(179)	-	-	-
	За 2024 г.	160	19	-	-	-	-	179
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 101	-	-	(1 023)	-	-	78
	За 2024 г.	2 484	-	-	(1 383)	-	-	1 101
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	2	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	24	-	-	(6)	-	-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	2 135	280	-	(2 317)	-	X	97
	За 2024 г.	3 905	157	-	(1 927)	-	X	2 135

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	830	1 237
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	830	1 237

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	45
Затраты на оплату труда	196	360
Отчисления на социальные нужды	52	89
Амортизация	301	329
Прочие затраты	401	320
Итого по элементам	962	1 144
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	962	1 144

Ликвидатор _____ Беляев Александр Борисович

26 марта 2026 г.