

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТИАРА-МЕДИКАЛ
СЕРВИС»**

ИНН 7817121703 КПП 781701001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Тиара-Медикал Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 01.07.2022г.

ОГРН 1227800084236,

ИНН 7817121703 КПП 781701001

Юридический адрес: 196654, Санкт-Петербург г., г. Колпино, ул. Труда, д. 7/5, литера А, помещ. 14-Н, оф. 2

Фактический адрес нахождения: 196654, Санкт-Петербург г., г. Колпино, ул. Труда, д. 7/5, литера А, помещ. 14-Н, оф. 2

Основной вид деятельности организации: Ремонт электронного и оптического оборудования. ОКВЭД – 33.13

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 7 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Единственным участником является Кузнецов С.А. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – М.Ю. Воротников. Главный бухгалтер – М.Ю. Воротников.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ СЕРВИС» утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за

единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

При списании материальных ценностей и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней стоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Расшифровка существенных показателей баланса на 31.12.2025

1. Материальные внеоборотные активы на 31.12.25 составляют 443 613,81 руб.

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Осциллограф цифровой 4 канала, БП-000002	109 000,00	46 930,59	62 069,41
Анализатор электробезопасности ESA620, БП-000001	678 000,00	440 700,00	237 300,00
Генератор газовых смесей паров эталона в воздухе AlcoSim, БП- 000003	199 723,00	55 478,60	144 244,40
Итого	986 723,00	543 109,19	443 613,81

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.25 составили 407 000,00 руб.

Займы выданные

ТИАРА-МЕДИКАЛ ЦЕНТР ООО	407 000,00
Договор займа №5 от 06.11.2025	407 000,00
Итого	407 000,00

3. Дебиторская задолженность на 31.12.25 составила 5 474 816,95 руб.

ТИАРА-МЕДИКАЛ ООО	952 489,79
----------------------	------------

ТИАРА-МЕДИКАЛ ЦЕНТР ООО	249 455,59
ТИАРА-МЕДИКАЛ ЮГ ООО	229 209,19
Краснощеков Александр Николаевич	293 000,00
РИПЛ ООО	345 912,00
ТИАРА-МЕДИКАЛ ГРУПП ООО	1 548 000,00
Шацкая Марина Валентиновна ИП	1 200 000,00
Прочее	656 750,38
ИТОГО	5 474 816,95

4. Долгосрочные заемные средства на 31.12.25 составили 4 220 000,00 руб.

ТИАРА-МЕДИКАЛ ООО	2 520 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 13 от 19.05.2025	200 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 49 от 20.11.2024	340 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 51 от 05.12.2024	480 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 54 от 20.12.2024	700 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 55 от 24.12.2024	800 000,00
ТИАРА-МЕДИКАЛ ЮГ ООО	1 700 000,00
Договор займа №22 от 10.09.2025	450 000,00
Договор займа №23 от 26.09.2025	1 250 000,00
ИТОГО	4 220 000,00

5. Краткосрочные заемные средства на 31.12.25 составили 1 984 047,76 руб.

ТИАРА-МЕДИКАЛ ООО	1 700 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 1 от 14.02.2025	200 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 2 от 05.03.2025	500 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА № 7 от 15.04.2025	1 000 000,00
ТИАРА-МЕДИКАЛ ЮГ ООО	284 047,76

Договор займа №14 от 04.04.2025	15 000,00
Договор займа №1 от 05.02.2025	54 715,08
Договор займа №14 от 04.04.2025	17 864,66
Договор займа №6 от 18.03.2025	23 812,59
Договор займа №8 от 20.03.2025	98 911,59
Договор займа №22 от 10.09.2025	23 079,45
Договор займа №23 от 26.09.2025	50 664,39
Итого	1 984 047,76

6. Кредиторская задолженность на 31.12.25 составила 2 238 254,45 руб.

ИП Хилай Евгений Анатольевич	528 924,00
М.П.А. МЕДИЦИНСКИЕ ПАРТНЕРЫ - СЕРВИС ООО	126 000,00
ММЦ ВТ ООО	70 000,00
НЕМЕЦКАЯ СЕМЕЙНАЯ КЛИНИКА ООО	103 000,00
ООО "НИЛЦ "ДЕОМА"	135 720,00
Налоги и сборы	881 635,34
Прочее	392 975,11
ИТОГО	2 238 254,45

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ СЕРВИС» составила:

33 827 443,20 руб., в т.ч.:

1. По основному виду деятельности «Ремонт электронного и оптического оборудования» 23 573 037,27 руб.
2. По дополнительному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях» 10 254 405,93 руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

30 783 075,25 руб., в т.ч.:

1. Приобретение зап.частей и инструментов для ремонтных работ 1 528 007,50 руб.
2. Амортизация основных средств 187 053,16 руб.
3. Приобретение товаров 7 386 074,72 руб.
4. Фонд оплаты труда 15 883 860,84 руб.
5. Командировочные расходы 3 865 311,69 руб.
6. Расходы на ремонт оборудования сторонними организациями 601 215,00 руб.
7. Расходы на обучение сотрудников, юридическую консультацию 137 351,00 руб.
8. Аренда помещения 315 000,00 руб.
9. Прочие расходы по обычным видам деятельности 879 201,34 руб.

Проценты по займам полученным составили 1 816 178,76 руб.

Прочие доходы составили 113 283,62 руб.

Прочие расходы составили 218 190,13 руб.

Прибыль по результатам года составила 832 405,68 рублей.

5. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества является физическое лицо:

Кузнецов Сергей Александрович – собственник;

Воротников Михаил Юрьевич - директор.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 257 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 77 тыс. руб.

Связанными сторонами Общества являются Юридические лица:

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ГРУПП» ИНН 7802840060,

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ЦЕНТР» ИНН 972808247,

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ЮГ» ИНН 7810626328,

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ» ИНН 7817320089

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 7817122471

ИП КУЗНЕЦОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИНН 781711360186.

Данные об операциях со связанными сторонами.

За 2025 год ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ СЕРВИС» реализовано товаров и услуг в адрес:

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ЦЕНТР» на сумму 745 043,60 руб.

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ЮГ» на сумму 1 843 204,42 руб.

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ» на сумму 13 690 487,03 руб.

За 2025 год в адрес ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ СЕРВИС» оказано услуг и реализовано товаров от связанных компаний:

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ» на сумму 304 544,37 руб.

За 2025 год в адрес ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ СЕРВИС» получено займов от связанных компаний:

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ» на сумму 1 900 000,00 руб.

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ЮГ» на сумму 3 530 000,00 руб.

За 2025 год предоставлено займов от ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ СЕРВИС»:

ООО «ТИАРА-МЕДИКАЛ ЦЕНТР» на сумму 1 607 000,00 руб.

Бенефициарным владельцем Общества является учредитель Кузнецов Сергей Александрович (ИНН 781711360186)

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

7. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

8. События после отчетной даты

В 2026 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор

(31.03.2026г.)



М.Ю. Воротников