

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТЕХСЕРВИС" ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТЕХСЕРВИС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТЕХСЕРВИС" (далее Общество) было зарегистрировано 06.05.2013г.

ОГРН 1135018005451

ИНН 5018157347 КПП 501801001

Организация применяет общий режим налогообложения.

**ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ ПРИОСТАНОВЛЕНА, ТК ВЛАДЕЛЬЦЕМ ОБЩЕСТВА
ЯВЛЯЕТСЯ ЗАО МЕДЕЛКОМ ИНТЕРНЭЙШНЛ Литовская Республика
НЕДРУЖЕСТВЕННАЯ НАМ СТРАНА**

В 2025 ГОДУ ОБЩЕСТВО НЕ ОСУЩЕСТВЛЯЛО ФИНАСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.74).

Общество не осуществляет лицензируемую деятельность.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТЕХСЕРВИС" сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2025 году осуществлялось с применением бухгалтерской программы 1С Предприятие.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Запасы

В соответствии с пунктом 9 ФСБУ 5/2019, запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости

Аренда

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров и оказания услуг.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Коммерческие расходы учитываются на счете 44, и списываются ежеквартально в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. ЗАПАСЫ

| №п/п | Наименование показателя | Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------|-------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | Товары | | |
| 2 | Материалы | | |
| | ИТОГО | | |

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| №п/п | Наименование показателя | Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 64 | 64 |
| 2 | Прочие дебиторы | 51 | 61 |
| 3 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 40 | 40 |
| 4 | Расходы будущих периодов | 448 | 448 |
| 5 | Расчеты по налогам и сборам | 3 | 3 |
| | ИТОГО | 606 | 606 |

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства (текущий расчетный счет в банке) по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют **0 тыс. рублей.**

6. КАПИТАЛ

| №п/п | Наименование показателя | Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------|--------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | Уставный капитал | 120 | 120 |
| 2 | Нераспределенная прибыль | 211 | 211 |
| | ИТОГО | 331 | 331 |

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025г. кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

| №п/п | Наименование показателя | Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 60 | 60 |
| 2 | Расчеты с покупателями и заказчиками | | |
| 3 | Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами | 187 | 187 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам | | |
| 5 | Займ учредителя | | |
| | ИТОГО | 247 | 247 |

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Себестоимость продаж и управленческие расходы Общества составили:

| Статья затрат | Сумма за 2024 год, тыс. руб. | Сумма за 2025 год, тыс. руб. |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
|---------------|------------------------------|------------------------------|

| | | |
|---------------------------|--|--|
| Себестоимость продаж | | |
| Общехозяйственные расходы | | |
| Итого | | |

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

| Связанные стороны | Вид операций | Объем операций, тыс. руб. 2024 год | Объем операций, тыс. руб. 2025 год |
|-------------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Учредитель | Займ полученный | 28 | 28 |

Владельцем ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТЕХСЕРВИС", соответственно бенефициарным владельцем Общества, является ЗАО МЕДЕЛКОМ ИНТЕРНЭЙШНЛ Литовская Республика

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчётность Компании подготовлена на основе предпосылки о непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние **комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.**

Руководство Общества произвело оценку **не способности** организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической и политической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

11. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ.

Чистые активы за 2025г. – 290тыс. руб.

Чистые активы за 2024г. – 290 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна, Уставный капитал не превышает величину чистых активов.

14.03.2026