

Общество с ограниченной ответственностью "Медтехсервис"

Пояснения (ПРИЛОЖЕНИЕ) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

1.1 ООО «Медтехсервис», ОГРН 1214000004228, ИНН 4027146357 (далее по тексту - Предприятие, Общество, Организация) зарегистрировано 19.05.2021, адрес (место нахождения) Общества - Московская область, г. Серпухов, ул. Весенняя д 10.

Основным видом деятельности предприятия является – Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 7 человек.

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в порядке, установленном действующим законодательством.

1.3 Отчетность не подлежит обязательному аудиту; утверждающим органом является Общее собрание участников.

2. Учетная политика (основные положения)

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами, в соответствии с требованиями ФСБУ и Налогового кодекса РФ.

Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения; списание запасов в расходы производится методом ФИФО.

Основные средства и нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют; капитальные вложения не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам и другие оценочные обязательства в 2025 году Обществом не формировались по причине отсутствия оснований.

Финансовые вложения в 2025 году отсутствуют; в 2024 году отражались краткосрочные финансовые вложения в сумме 1 000 тыс. руб., полностью возвращенные в 2025 году.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составили 608 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 322 тыс. руб., на 31.12.2023 – 587 тыс. руб.).

В составе запасов учитываются, в основном, материалы, используемые для оказания услуг, иные материальные запасы существенной долей влияния на отчетность не обладают.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 602 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 582 тыс. руб., на 31.12.2023 – 320 тыс. руб.).

Основная часть задолженности приходится на покупателей по расчетам страховых компаний за проведенные исследования в рамках договоров ДМС и предоплаты поставщикам по расчетам за материалы, услуги. Просроченной и безнадежной задолженности, требующей создания резерва, по состоянию на отчетную дату не выявлено.

3.3. Финансовые вложения (строка 1240)

На 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют; на 31.12.2024 отражены краткосрочные финансовые вложения в размере 1 000 тыс. руб., погашенные в 2025 году.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 составил 2 233 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 684 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 222 тыс. руб.).

В состав показателя входят денежные средства на расчетных счетах и в кассе; депозитов и иных денежных эквивалентов организация на конец года не имеет.

3.5. Прочие оборотные активы (строка 1260)

На 31.12.2025 прочие оборотные активы составили 19 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 36 тыс. руб., на 31.12.2023 – 51 тыс. руб.), представляют собой преимущественно расходы будущих периодов и иные несущественные суммы.

3.6. Капитал (раздел III пассива)

Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб. и полностью оплачен участниками. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 отражена в сумме минус 159 тыс. руб. (на 31.12.2024 – минус 171 тыс. руб., на 31.12.2023 – минус 219 тыс. руб.), что обусловлено убытками прошлых лет и небольшой величиной чистой прибыли в отчетном периоде.

3.7. Долгосрочные обязательства (раздел IV пассива)

На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства отсутствуют; в 2024 и 2023 годах отражались долгосрочные заемные средства в сумме 400 тыс. руб., погашенные в 2025 году.

Отложенные налоговые обязательства и оценочные обязательства не формировались ввиду отсутствия оснований и несущественности временных разниц.

3.8. Краткосрочные обязательства (раздел V пассива)

На 31.12.2025 краткосрочные заемные средства отсутствуют; основную часть краткосрочных обязательств составляет кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 3 611 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 385 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 989 тыс. руб.) и включает, в основном, задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 25 839 тыс. руб. (за 2024 год – 17 850 тыс. руб.), рост выручки связан с увеличением объемов реализации по основным видам деятельности

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120) и валовая прибыль

Себестоимость продаж за 2025 год составила 25 328 тыс. руб. (за 2024 год – 17 404 тыс. руб.), что в основном обусловлено увеличением закупочных цен и объемов реализации.

Валовая прибыль за 2025 год составила 511 тыс. руб. (за 2024 год – 446 тыс. руб.).

4.3. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы в 2025 и 2024 годах в отдельные строки не выделялись и включены в состав себестоимости продаж (упрощенная форма отчетности субъекта малого предпринимательства).

4.4. Проценты к получению (строка 2320)

В составе прочих финансовых результатов отражены проценты к получению в сумме 176 тыс. руб. за 2025 год (7 тыс. руб. за 2024 год), связанные с начислением процентов по депозитам.

4.5. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы в 2025 и 2024 годах отсутствуют.

Прочие расходы за 2025 год составили 394 тыс. руб. (за 2024 год – 226 тыс. руб.) и включают услуги банков в том числе эквайринг.

4.6. Налог на прибыль и чистая прибыль (строки 2410, 2400)

Налог на прибыль организаций в отчете за 2025 и 2024 годы не начислялся, поскольку применяем Упрощенной систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Чистая прибыль за 2025 год составила 12 тыс. руб. (за 2024 год – 48 тыс. руб.).

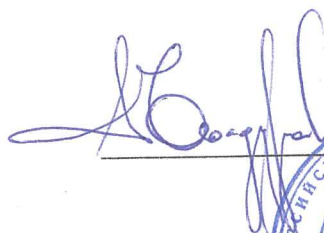
5. Прочая информация

5.1. Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

5.2. Договоры поручительства, залога и иные условные обязательства, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Директор

ООО «Медтехсервис»



Фондуракин Артур Игоревич /

«25» марта 2026 г.

