Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕДИТЕКА»

2025

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ*	*9*
3.	*КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ*	*9*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*9*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*9*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*10*
7.	*ЗАПАСЫ*	*10*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*11*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*11*
10.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*11*
11.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*12*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*12*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*13*
14.	*ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*13*
15.	*НЕПРИРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*14*
16.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*14*
17.	*УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ*	*14*
18.	*ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*14*

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «МЕДИТЕКА» за 2025 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "МЕДИТЕКА" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества с 19.08.2022:

119071, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, пр-кт Ленинский, д. 28, кв. 45

Организационно-правовая форма Общества: *общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)*

Форма собственности Общества: *частная (ОКФС - 16)*

Основные виды деятельности в соответствии с учредительными документами: *Стирка, химчистка и окрашивание текстильных и меховых изделий (код ОКВЭД 96.1)*

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила *1 человек.*

Руководство Общества: *Генеральный директор Глинин Евгений Юрьевич*

Наличие иностранного участия *нет*

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде - *нет.*

В отчетный период Обществом применяло *Общую систему налогообложения.*

Общество является *субъектом малого предпринимательства*.
Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.
- **Обособленное подразделение г. Симферополь**, КПП 910345001,
Генеральный директор: Глинин Евгений Юрьевич
Услуги по ведению бухгалтерского учета предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № МФ-ЛТ-2021 от 31.12.2020
Услуги по ведению кадрового делопроизводства предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № МФ-КУ-ЛТ-2021 от 31.12.2020

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 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. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).

ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020.Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши» коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;
- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резаки.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/ жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса.
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:

Ам = (С баланс. – С ликв.) / СПИ ост.

Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:

С баланс = С перв. – (Ам.+ Обесц.).

п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОСОбщество осуществляет учет имущества – Текстильных изделий, по

основному виду деятельности, предназначенного для предоставления во временной пользование Покупателям и Заказчикам, (далее ТЕКСТИЛЬ) в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учитывая специфику деятельности и производства, Общество руководствуется нижеследующими принципами по учету ТЕКСТИЛЯ:

Единицей бухгалтерского учета ТЕКСТИЛЯ является номенклатурная группа.

Первоначальная стоимость ТЕКСТИЛЯ включает расходы, непосредственно связанные с приобретением имущества.

Амортизация по ТЕКСТИЛЮ начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования каждой номенклатурной группы Общество определяет самостоятельно. Перечень номенклатурных групп и срок их полезного использования утверждается приказом по организации.

Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.***Материально-производственные запасы***

Критерии признания и классификация

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально-производственных запасов принимаются активы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Объекты недвижимости, которые Общество купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые Общество купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи.

«ТЕКСТИЛЬ» - комплекты постельного белья, переданные Обществом арендатору в краткосрочную аренду сроком до 12 месяцев по договору аренды.

Стоимость приобретения МПЗ

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

стоимость запаса по договору с учетом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов (п. 12 ФСБУ 5/2019);

затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования;

проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик;

оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (в т.ч. информационные и консультационные услуг).

Не включается в стоимость МПЗ:

управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

Затраты по содержанию склада, за исключением случаев, когда хранение – это часть производственного процесса.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость МПЗ, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счёт оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учёте этого Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом

положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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.

Перечень доходов от обычных видов деятельности:

- АРЕНДА ТЕКСТИЛЬНЫХ ИЗДЕЛИЙ, СТИРКА

- Прочее

Перечень прочих доходов:

- Доходы, связанные с участием в других организациях
- Доходы, связанные с реализацией основных средств
- Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
- Курсовые разницы
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году
- Проценты к получению
- Списание Кредиторской задолженности
- Штрафы, пени, неустойки к получению
- Прочие доходы

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Перечень расходов от обычных видов деятельности:

- Расходы на оплату труда
- Страховые взносы
- Амортизация
- Аренда недвижимого имущества
- Материалы

– Иные работы и услуги сторонних организаций, связанные с основными видами деятельности

Перечень прочих расходов:

– Расходы, связанные с участием в других организациях
– Расходы, связанные с реализацией основных средств
– Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг
– Расходы, связанные с реализацией прочего имущества
– Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
– Курсовые разницы
– Убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году
– Проценты к уплате
– Списание Дебиторской задолженности
– Штрафы, пени, неустойки к уплате
– Материальная помощь
– Налоги, сборы
– Отчисления в оценочные резервы
– Расходы на услуги банков
– Прочие расходы

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США **78,2267** рублей;

Евро **92,0938** рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В Положение бухгалтерской учетной политики на 2025. внесены изменения в связи с применением нового стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27 935	(14 356)	-	-	-	(4 567)	-	-	-	-	-	-	27 935	(18 923)
	За 2024 г.	10 487	(4 350)	230	-	-	(2 915)	-	-	-	-	-	-	27 935	(14 356)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	230	(45)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	230	(121)
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-	230	(45)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 705	(14 312)	-	-	-	(4 490)	-	-	-	-	-	-	27 705	(18 802)
	За 2024 г.	10 487	(4 350)	-	-	-	(2 870)	-	-	-	-	-	-	27 705	(14 312)
Доходные вложения в материальные ценности. Текстиль	За 2025 г.	1 438	(1 091)	680	-	-	(146)	-	-	-	-	-	-	2 118	(1 237)
	За 2024 г.	1 282	(765)	156	-	-	(327)	-	-	-	-	-	-	1 438	(1 091)

Наличие и движение прав пользование активами представлено в Таблице 4.2 Пояснений к балансу.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 218	(5 472)	-	-	-	(1 620)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 218	(5 472)	-	-	-	(1 620)	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в Таблице 4.2 Пояснений к балансу.

4.3. 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	9 012	13 579	17 884
в том числе:			
Офисное оборудование	109	185	-
Транспортные средства	8 904	13 394	17 884

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовых вложений на 31.12.2025 нет.

7. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	1 218	-	53 389	(54 000)	-	-	X	299	-
	За 2024 г.	249	-	54 312	(53 014)	-	-	X	1 218	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 140	-	-	(534)	-	-	(308)	298	-
	За 2024 г.	241	-	1 072	-	-	-	(173)	1 140	-
Товары	За 2025 г.	78	-	-	(77)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	8	-	1 126	(900)	-	-	(156)	78	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	53 389	(53 389)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 114	(52 114)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1	78	8
в том числе:			
Товары	1	78	8
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.1*. Пояснений к балансу.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 772	(456)	4 498	-	(3 673)	-	(147)	-	4 597	(309)
	За 2024 г.	2 224	-	2 995	-	(1 442)	-	-	-	3 772	(456)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	479	(456)	44	-	(152)	-	(147)	-	371	(309)
	За 2024 г.	772	-	238	-	(531)	-	-	-	479	(456)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 889	-	3 883	-	(2 889)	-	-	-	3 883	-
	За 2024 г.	-	-	2 889	-	-	-	-	-	2 889	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	2	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	182	-	430	-	(519)	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	109	-	74	-	(1)	-	-	-	182	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	1	-	35	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	132	-	-	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	257	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	-	-	-	(1)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	248	-	6	-	(248)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	115	-	7	-	(66)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	793	-	(273)	-	(405)	-	-	-	115	-
Итого	За 2025 г.	3 772	(456)	4 498	-	(3 673)	-	(147)	X	4 597	(309)
	За 2024 г.	2 224	-	2 995	-	(1 442)	-	-	X	3 772	(456)

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	309	309	456	456	0	0
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	309	309	456	456	0	0

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

	2025 г. (тыс. руб)	**2024 г. (тыс. руб)**	**2023 г. (тыс. руб)**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	61	136	0
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках	47	47	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**110**	**183**	**0**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	3 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	

Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2024 г.	3 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2025 г.	3 000

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	986	-	-	(986)	-	-	-
	За 2024 г.	-	986	-	-	-	-	986
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	986	-	-	(986)	-	-	-
	За 2024 г.	-	986	-	-	-	-	986
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 557	12 446	16	(10 682)	-	-	17 338
	За 2024 г.	14 465	13 700	18	(12 626)	-	-	15 557
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 706	5 140	-	(4 302)	-	-	5 544
	За 2024 г.	7 824	4 702	-	(7 820)	-	-	4 706
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	326	(331)	10	-	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 351	-	-	(2 351)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 450	-	-	(4 450)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 450	-	-	-	-	4 450
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 000	5 167	-	-	-	-	9 167
	За 2024 г.	512	3 488	-	-	-	-	4 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	505	1 805	15	(424)	-	-	1 901
	За 2024 г.	-	505	-	-	-	-	505
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	512	-	-	(505)	-	-	7
	За 2024 г.	658	-	-	(146)	-	-	512
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	222	315	-	-	-	-	536
	За 2024 г.	2 190	-	-	(1 968)	-	-	222
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	301	-	-	(301)	-	-	-
	За 2024 г.	-	301	-	-	-	-	301
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	10	-	-	-	-	52
	За 2024 г.	187	-	-	(146)	-	-	41
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	222	-	-	(110)	-	-	112
	За 2024 г.	368	-	-	(146)	-	-	222
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	593	8	1	(590)	-	-	14
	За 2024 г.	45	586	8	(45)	-	-	593
Итого	За 2025 г.	16 543	12 446	16	(11 668)	-	X	17 338
	За 2024 г.	14 465	14 686	18	(12 626)	-	X	16 543

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого года, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке:

количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец года умножается на среднедневной заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в течении девяти месяцев 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32	214	154	-	92
	За 2024 г.	65	706	735	4	32
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32	214	154	-	92
	За 2024 г.	65	706	735	4	32

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2025 г.	**64 614**	**(53 389)**	**11 225**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в ***Таблице 10*** Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 389	52 114
Затраты на оплату труда	3 113	9 290
Отчисления на социальные нужды	597	1 547
Амортизация	4 567	4 535
Прочие затраты	3 046	1 662
Итого по элементам	64 712	69 148
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 712	69 148

14. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2025г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

15. НЕПРИРЫВНОСТЬ 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.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

17. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2025г. Общество не получало государственной помощи.

18. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025г. отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «МЕДИТЕКА» _____ **Глинин Е.Ю.**