

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «АДВАТЕХМЕД»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу

### и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АДВАТЕХМЕД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АДВАТЕХМЕД» (далее – организация) сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, учетной политикой организации.

#### 1. Сведения об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «АДВАТЕХМЕД».

Сокращенное наименование – ООО «АДВАТЕХМЕД».

Адрес места нахождения: 115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16, этаж 3, помещ. XXIX,

Дата государственной регистрации – 27.03.2013 года (свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 27.03.2013).

Основной государственный регистрационный номер – 1137746268923.

ИНН 7724870322/772401001.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22).

Уставный капитал: 100 000 руб. В отчетном периоде Участник Общества не принимал решение об изменении величины уставного капитала.

Режим налогообложения: УСН (объект налогообложения доходы).

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2025 год – 2 человека.

Органами управления организации в соответствии с его уставом являются:

- Решение участника Общества.

Единоличный исполнительный орган управления – Генеральный директор.

Единственный Участник:

-Ухорская Марина Юльевна, размер доли (в процентах) 100.

Генеральный директор – Ухорская Марина Юльевна (с 11.10.2013 г.).

Обязанности Главного бухгалтера возложены на Генерального директора Ухорскую Марину Юльевну

## **2. Основные подходы к формированию и представлению информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетности, введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации ведётся специализированной бухгалтерской организацией на основании договора оказания услуг.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия, версия 8.3.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

## **3. Основные элементы учетной политики**

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем видам объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы и т.п.) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по методу списания по средней себестоимости.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы в периоде, в котором затраты были понесены.

Выручка признается по методу «начисления».

Расходы на содержание аппарата управления организации учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Ставка - 6%.

Налоговый учет ведется с применением Книги учета доходов и расходов (КУДиР).

#### 4. Основные показатели деятельности за 2025 год.

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	780	(780)	-	(528)	528	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	780	(768)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	780	(780)	
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	780	(780)	-	(528)	528	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	780	(768)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	780	(780)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье денежные средства и денежные эквиваленты отражаются средства организации на счетах в банках. Информация по видам денежных средств представлена в таблице:

Денежные средства	На 31.12.2025
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе.:	175
на расчетном счете в банке	175
банковские депозиты	-

Денежные средства, недоступные для использования, у организации отсутствуют.

У Общества нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

У Общества отсутствуют дополнительные денежные средства, в том числе:

- денежные средства, на условиях овердрафта;
- денежные средства по кредитам, под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц

### 4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и в отчетности организации в соответствии с условиями заключенных договоров.

#### Дебиторская задолженность

#### 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	
		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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	451	-	-	-	(26)	-	-	-	-	424
	За 2024 г.	479	-	1	-	(29)	-	-	-	-	451
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	402	-	-	-	-	-	-	-	-	402
	За 2024 г.	402	-	-	-	-	-	-	-	-	402
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	41	-	-	-	(19)	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	41
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	(9)	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	451	-	-	-	(26)	-	-	X	-	424
	За 2024 г.	479	-	1	-	(29)	-	-	X	-	451

## 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	402	402	402	402	402	402
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	402	402	402	402	402	402

### 4.4. Кредиторская задолженность

#### Обязательства

#### 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.		776	-	-	-	-	776
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.		776	-	-	-	-	776
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.		776	-	-	-	X	776
	За 2024 г.		-	-	-	-	X	-

### 4.5. Чистые активы

Величина чистых активов на 31.12.2025: -177 тыс. руб.

### 5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Доходами Общества является выручка от оказания услуг – 312 тыс руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 1004 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	157	11
Затраты на оплату труда	459	2 309
Отчисления на социальные нужды	94	409
Амортизация	-	12
Прочие затраты	293	124
Итого по элементам	1 004	2 865
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 004	2 865

Налог по УСН -33 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток – 768 тыс. руб.

## **6. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### *Налоговые риски.*

Организация является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней. Налоговые риски организация в рамках его деятельности рассматривает как минимальные.

## **7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности**

Организация не планирует прекращения деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Данный вывод основывается на текущем анализе событий и информации, доступных на момент подписания данной бухгалтерской отчетности. В связи с чем влияние дальнейших событий на деятельность в будущем может отличаться от сделанной оценки.

Генеральный директор Ухорская М.Ю.

24.03.2026