

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

1. Общие сведения о компании

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИЦИНСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ"

· Дата государственной регистрации: 29.10.2018г

· Юридический адрес: 190000, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ДИВЕНСКАЯ, Д. 3, ЛИТЕР Е, ПОМЕЩ. 91

Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

· Состав участников (учредителей):

-ИВАНОВ ИЛЬЯ БОРИСОВИЧ -100%

· Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 1человек.

· Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенные элементы учетной политики:

· Способ ведения бухучета: метод начисления с применением двойной записи .

·НМА: учет НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости для признания объекта в составе НМА установлен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу. Принимается к учёту по первоначальной стоимости, включающей затраты на приобретение и приведение в состояние, пригодное для использования. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

·Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка признаётся по мере оказания услуг и передачи прав по договорам, отражается в учёте на дату подписания актов оказанных услуг или иных первичных документов, подтверждающих выполнение обязательств.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

· Изменения учетной политики: в отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились .

4. Расшифровка основных показателей отчетности

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся оборудование, используемое для управленческих нужд, оборудование, переданное в аренду.

· В составе стр.1170 отражаются: Долгосрочный процентный займ(Финансовые вложения).

· Денежные средства и денежные эквиваленты(стр 1250): в состав показателя входят денежные средства на расчетном счете Общества.

· Дебиторская задолженность(стр 1600): по состоянию на отчетную дату вся дебиторская задолженность является текущей. Состоит из задолженности покупателей, задолженности перед поставщиками, а также пр. задолженности

· Капитал (стр. 1130) Состоит из Уставного капитала и Нераспределенной прибыли. Уставный капитал сформирован полностью, задолженность учредителей по вкладам отсутствует. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

· Долгосрочные заемные средства(стр 1410): по состоянию на отчетную дату задолженность является текущей, состоит из задолженности по процентному договору займа.

· Краткосрочная кредиторская задолженность(стр 1520): по состоянию на отчетную дату вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Состоит из налоговых обязательств, обязательств перед персоналом по оплате труда и страховым взносам, обязательств перед участником, задолженности перед поставщиками.

5. Анализ финансовых результатов

· Выручка(стр.2110): Вся выручка получена обычных видов деятельности компании за вычетом налога на добавленную стоимость. Снижение выручки связано с уменьшением объёмов оказанных услуг по основным договорам.

· Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120): В состав расходов по обычным видам деятельности входят расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, материальные затраты амортизация ОС и пр.

· Использование прибыли: в отчетном году производилась выплата дивидендов (распределение прибыли) участникам.

По итогам 2025 года организация получила убыток. Основной причиной стало снижение выручки. В структуре расходов преобладают постоянные затраты, связанные с арендой помещений, оплатой труда персонала, содержанием оборудования. Снижение выручки частично было компенсировано сокращением расходов, однако привело к формированию убытка.

Генеральный директор _____ Борисова Наталья Сергеевна