

# ООО "Репарт"

ИНН 7702419035 КПП 772701001

Адрес местонахождения: 117418, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Черемушки, ул. Цюрупы, дом 28, помещ. 1/2

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Репарт» за 2025г.

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 7702419035 КПП 772701001

**Дата регистрации:** 20 июня 2017

**Уставной капитал:** 10 000 руб.

**Юридический адрес:** 117418, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Черемушки, ул. Цюрупы, дом 28, помещ. 1/2

**Фактический адрес:** 117418, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Черемушки, ул. Цюрупы, дом 28, помещ. 1/2

**Генеральный директор:** Дашкин Кямилъ Кяримович

**Главный бухгалтер:** Дашкин Кямилъ Кяримович

**Основной вид деятельности:** Производство материалов, применяемых в медицинских целях.

**Обособленные подразделения и филиалы:** отсутствуют

Компания ООО "Репарт" (далее-Общество) с 20.06.2017г. по настоящее время применяет основной режим налогообложения. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Основные положения Учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материалы при их постановке на учёт оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Запасы учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары" / счета 10 «Материалы». Учет запасов ведется в натуральном и стоимостном выражении. При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

К прочим оборотным активам относятся краткосрочные расходы будущих периодов.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. В отчете о финансовых результатах расходы (доходы) по налогу на прибыль отражаются с подразделением на текущий и отложенный налог на прибыль.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

### События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

### Государственная помощь

не оказывалась.

### **Приложения:**

- Приложение 3 Нематериальные активы
- Приложение 4 Основные средства
- Приложение 5 Финансовые вложения
- Приложение 6 Запасы
- Приложение 7 Дебиторская задолженность
- Приложение 8 Обязательства
- Приложение 10 Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

30.03.2026г.



Дашкин К.К.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 447	(455)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	1 447	(598)
	За 2024 г.	1 447	(311)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	1 447	(455)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 447	(455)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	1 447	(598)
	За 2024 г.	1 447	(311)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	1 447	(455)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	849	992	1 136
в том числе: Другие НМА	849	992	1 136
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 085	(2 048)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	14 085	(2 217)
	За 2024 г.	14 085	(1 873)	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	14 085	(2 048)
в том числе: Здания	За 2025 г.	999	(470)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	999	(516)
	За 2024 г.	999	(424)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	999	(470)
Сооружения	За 2025 г.	2 200	(1 578)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	2 200	(1 701)
	За 2024 г.	2 200	(1 449)	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-	2 200	(1 578)
Земельные участки	За 2025 г.	10 886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 886	-
	За 2024 г.	10 886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 886	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	982	1 151	1 326
в том числе: Здания	482	528	575
Сооружения	500	623	751
Неамортизируемые основные средства - всего	10 886	10 886	10 886
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	10 886	10 886	10 886
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

##### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	353 883	(353 883)	-	-	-	-	-	-	353 883	(353 883)
	За 2024 г.	353 883	(353 883)	-	-	-	-	-	-	353 883	(353 883)
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	353 883	-	-	-	-	-	-	-	353 883	(353 883)
	За 2024 г.	353 883	(353 883)	-	-	-	-	-	-	353 883	(353 883)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	178 122	-	-	176 552	-	-	-	-	1 570	-
	За 2024 г.	178 172	-	-	50	-	-	-	-	178 122	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	178 122	-	-	176 552	-	-	-	-	1 570	-
	За 2024 г.	178 172	-	-	50	-	-	-	-	178 122	-
Итого	За 2025 г.	532 005	(353 883)	-	176 552	-	-	-	-	355 453	(353 883)
	За 2024 г.	532 055	(353 883)	-	50	-	-	-	-	532 005	(353 883)

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	786	-	-	-	-	-	X	X	786	-	
	За 2024 г.	11 855	-	132	(11 201)	-	-	X	X	786	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	786	-	-	-	-	-	-	-	786	-	
	За 2024 г.	786	-	-	-	-	-	-	-	786	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	11 069	-	132	(11 201)	-	-	-	-	-	-	

### 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 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	
		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.	36 696	-	126	-	(31 305)	-	-	-	5 517	-
	За 2024 г.	25 787	-	24 712	-	(13 803)	-	-	-	36 696	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	4	-	(31)	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 641	-	-	-	-	-	-	-	2 641	-
	За 2024 г.	2 641	-	-	-	-	-	-	-	2 641	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33 708	-	109	-	(30 958)	-	-	-	2 859	-
	За 2024 г.	22 651	-	24 708	-	(13 651)	-	-	-	33 708	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	343	-	-	-	(343)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	464	-	-	-	(121)	-	-	-	343	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 696	-	126	-	(31 305)	-	-	X	5 517	-
	За 2024 г.	25 787	-	24 712	-	(13 803)	-	-	X	36 696	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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		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.	500 593	8	-	(212 628)	-	-	287 973
	За 2024 г.	490 702	9 919	-	(28)	-	-	500 593
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127	-	-	(127)	-	-	-
	За 2024 г.	127	-	-	-	-	-	127
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	1	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Краткосрочные займы	За 2025 г.	401 200	-	-	(113 690)	-	-	287 510
	За 2024 г.	401 200	-	-	-	-	-	401 200
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	99 113	-	-	(98 702)	-	-	411
	За 2024 г.	89 324	9 789	-	-	-	-	99 113
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	137	7	-	(109)	-	-	35
	За 2024 г.	35	130	-	(28)	-	-	137
Итого	За 2025 г.	500 593	8	-	(212 628)	-	X	287 973
	За 2024 г.	490 702	9 919	-	(28)	-	X	500 593

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	313	319
Прочие затраты	213	177
Итого по элементам	526	496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(132)
Итого расходы по обычным видам деятельности	526	364