

Общество с ограниченной ответственностью «Минимально инвазивные технологии»"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год ООО «Минимально инвазивные технологии» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 4/2023. Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Учётной политикой Общества, утверждённой приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчётности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчётности применяются последовательно от одного отчётного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчётности приведены сравнительные показатели.

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределённостях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчётном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Краткая характеристика организации

Сокращённое наименование: ООО «МИТ».

Юридический адрес: 143987, Московская область, г.о. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул Советская, владение 61, строение 5.

Дата государственной регистрации: 25.12.1998 года.

Численность работников: по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 65 человек (на 31 декабря 2024 года – 62 человека).

Уставный капитал составляет: 10000 рублей.

Основной вид деятельности: Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД 32.50).

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Андреев Юрий Германович.

Бенефициарный владелец: Андреев Юрий Германович ИНН 501200740600 – доля 100 %.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской отчётности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский и налоговый учёт в Обществе ведётся штатной бухгалтерией, возглавляемой старшим бухгалтером, автоматизированным способом, с применением лицензированного программного продукта «ПАРУС Предприятие-7».

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учётной политикой и правом применения упрощённых способов бухгалтерского учёта Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учёту:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества.

Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчётности или выбора учётной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учёта РФ.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчётной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Основные средства

Учет основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимались к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признавались в составе основных средств и относились на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитывались за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начислялась линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учёту, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оценивались по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производилась в связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта.

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числится Товарный знак. Данный объект признаётся по ФСБУ 14/2022 и согласно учётной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учётом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учёте и отчётности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Финансовые вложения

Согласно учётной политике краткосрочные депозиты на срок до 3х месяцев учитываются не как финансовые вложения, а как денежные эквиваленты.

Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учёта запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производилась по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создаётся. Запасы отражаются в отчётности по фактической себестоимости.

Материальные затраты на изготовление медицинской продукции списываются по нормам, утверждённым в спецификации продукции.

Списание ГСМ служебного автотранспорта проводится на основании путевых листов по фактическому расходу.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания её сомнительной осуществляется на конец каждого отчётного периода.

Резерв по сомнительным долгам не формировался связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Доходы

Учёт доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчётных документов покупателям.

На основании ст. 149 НК РФ реализация медицинских инструментов и оборудования собственного производства освобождены от НДС.

В 2025 году реализации товаров, работ и услуг облагаемых НДС не производилась.

Счета-фактуры на аванс не выписываются.

Реализация оформляется УПД, счет-фактура не выписывается.

Выручка отражается без налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Выручка от реализации медицинских инструментов и оборудования в 2025 году составила 374639505 рублей 26 копеек, что выше аналогичного показателя прошлого

года, который составлял 307843376 рублей 55 копеек. Увеличение данного показателя связано с увеличением заказов.

Форма 2 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Прочие доходы

| № | Статья дохода | Сумма, руб |
|--------|---|-------------|
| | Получены проценты от Сбербанка | 7,88 |
| | Начисление банковских процентов за пользование депозитных средств | 11702995,14 |
| | Прибыль прошлых лет | 4896,5 |
| Итого: | | 11707899,52 |

Расходы

Учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объёме в том отчётном периоде, в котором они понесены.

В организации организован отдельный учёт входного НДС.

В конце отчётного периода входящий НДС распределяется между облагаемыми и необлагаемыми операциями в пропорции от выручки.

В 2024 году, на основании решения научно-технического совета, была начата работа по 2 темам НИОКР: «Лаборатория» и «Проектирование и разработка мед изделия «Устройство для пункции одноразовое стерильное MG-New»

Фактические затраты на НИОКР капитализировались в течении 2-х лет.

В декабре 2025 года тема НИОКР Лаборатория была закрыта. Фактические расходы по научно-исследовательской работе в сумме 2270000,00 рублей, по которой не получены положительные результаты, были списаны на прочие расходы.

Тема «Проектирование и разработка мед изделия «Устройство для пункции одноразовое стерильное MG-New» перешла на 2026 год.

Форма 2 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Прочие расходы

| № | Статья расхода | Сумма, руб |
|--------|--|------------|
| 1. | Сальдо по курсовым разницам | 437565,91 |
| 2. | Комиссия за услуги (опер. расходы) | 226910,89 |
| 3. | Списание остатка, возникшего за счёт округления | 0,03 |
| 4. | Госпошлина | 2000,00 |
| 5. | Сбор за возврат билетов | 32,00 |
| 6. | Закрытие расходов по НИОКР по теме "Лаборатория" | 800000,00 |
| 7. | Расходы, не учитываемые в целях исчисления налога на прибыль | 4567726,01 |
| Итого: | | 6034234,84 |

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|--------------------------------|------------|
| Имущество: основные средства, нематериальные активы, материалы, готовая продукция | 15-16 декабря 2025 года | — |
| Состояние расчётов с контрагентами: Дебиторская и кредиторская задолженность | 17-18 декабря 2025 года | — |
| Другие активы и обязательства | 19 декабря 2025 года | — |
| Объекты, учтённые на забалансовых счетах | 22-24 декабря 2025 года | — |
| Расчёты с бюджетом | 25 декабря 2025 года | — |
| Имущество, имущественные права, обязательства | 26 декабря 2025 года | — |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.



Генеральный директор

Андреев Ю. Г.