

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДСЕРВИС-ЛАБ» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 18 по Республике Татарстан 24.05.2007 г.

ИНН 1655137921, КПП 165501001, ОГРН 1071690032985.

Сокращенное наименование – ООО «МЕДСЕРВИС-ЛАБ».

Организационно-правовая форма - Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКПФ – 12300)/ форма собственности - Частная собственность (код по ОКФС – 16)

Юридический адрес: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лобачевского, д.10В, оф.37

Численность сотрудников в 2025 году: 2 чел.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником, лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица является директор Маненков Алексей Павлович.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД – 46.46.2

ООО «МЕДСЕРВИС-ЛАБ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом - «Доходы минус расходы».

Директор Общества: Маненков Алексей Павлович

2. ИНФОРМИЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

При ведении бухгалтерского учета ООО «МЕДСЕРВИС-ЛАБ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 отчетности или выбора учетной политики.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008, ФСБУ 5/2019.

Организация:

- не проверяет объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020)
- признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)
- как арендатор, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);
- признает денежными эквивалентами депозиты со сроком до 1 месяца, депозиты до востребования, а также депозиты от 1 до 3 месяцев в банках с рейтингом не ниже ВВВ.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020.

Стоимость материально-производственных запасов и товаров оценивается по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу начисления.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1 Основные средства.

Основные средства, учитываемые на бухгалтерском балансе у ООО «МЕДСЕРВИС-ЛАБ» за отчетные периоды 2023, 2024, 2025 гг. отсутствуют.

3.2 Запасы.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	906	1 226	(2 123)	Х	10
	За 2024 г.	1 239	2 073	(2 405)	Х	906
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	96	110	(110)	(86)	10
	За 2024 г.	152	141	(197)	-	96
Товары	За 2025 г.	810	1 116	(2 012)	86	-
	За 2024 г.	1 086	1 932	(2 208)	-	810

3.3 Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	850	-	28	-	(629)	-	-	-	249	-
	3а 2024 г.	850	-	602	-	(602)	-	-	-	850	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	626	-	11	-	(624)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	614	-	59	-	(46)	-	-	-	626	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	214	-	-	-	-	-	-	-	214	-
	3а 2024 г.	190	-	580	-	(556)	-	-	-	214	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	43	-	-	-	(46)	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4	-	17	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	3	-	1	-	-	-	-	-	4	-
Итого	3а 2025 г.	850	-	28	-	(629)	-	-	X	249	-
	3а 2024 г.	850	-	602	-	(602)	-	-	X	850	-

3.4 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					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 189	-	-	(5 147)	-	-	42
	3а 2024 г.	5 288	1 404	-	(1 503)	-	-	5 189
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	1 443	-	(1 453)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	3а 2024 г.	57	-	-	(38)	-	-	19
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 114	-	-	(5 114)	-	-	-
	3а 2024 г.	5 114	-	-	-	-	-	5 114
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	34	-	-	(14)	-	-	19
	3а 2024 г.	72	-	-	(38)	-	-	34
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	14	-	-	(12)	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	5 189	-	-	(5 147)	-	X	42
	3а 2024 г.	5 288	1 404	-	(1 503)	-	X	5 189

3.5 Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 1 315 560 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это обусловлено в том числе и тем, что обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютно-обменных курсов, ключевой ставки ЦБ РФ, цен на нефть, газ, и как следствие - стоимости товаров медицинского назначения.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 226	2 324
Затраты на оплату труда	216	216
Отчисления на социальные нужды	65	65
Амортизация	-	-
Прочие затраты	271	401
Итого по элементам	1 779	3 007
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 779	3 007

4. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События, после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют.

Директор ООО «МЕДСЕРВИС-ЛАБ»

М.А.



А.П. Маненков

16.03.2026