

# *Общество с ограниченной ответственностью "МЕДЭСТЕТ"*

121059, Москва г, пл. Европы,  
Дом 2, помещение V, комната 51  
тел./факс +9162157726

ИНН/КПП 9710074162/773001001  
ОГРН 1107746713766  
р/с 40702810738000099296  
в ПАО СБЕРБАНК  
БИК 044525225  
к/с 30101810400000000225

31.03.2026 г.

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МЕДЭСТЕТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **I. Общие сведения**

- Общество зарегистрировано по адресу: 121059, Город Москва, пл Евразии, дом 2, помещение V, комната 51.
- Основным видом деятельности Общества является: Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «МЕДЭСТЕТ» является Генеральный директор Попова Оксана Викторовна.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

### **II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

## **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение прекращения деятельности.

## **2.2. Учетная политика**

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 01.01.2025 г.

«Об утверждении учетной политики ООО «МЕДЭСТЕТ» на 2025 г.»

### **2.2.1. Основные средства**

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

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

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

### **2.2.2. Запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,

- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при выполнении работ, оказании услуг;

- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;

- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;

- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

### **2.2.3. Расходы будущих периодов (далее -РБП)**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: плата за электронный документооборот, электронную отчетность, за пользование программами, за утилизацию отходов.

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

### **2.2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные

раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

#### **2.2.5. Кредиты и займы полученные**

Задолженность по полученным кредитам показывается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

#### **2.2.6. Признание выручки от продажи**

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

#### **2.2.6. Изменение учетной политики**

Учетная политика Общества в 2025 году не менялась.

### **III. Раскрытие существенных показателей.**

**3.1.** Кредиторская и дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность в сумме 953 999,91руб. сложилась из авансов поставщикам равная сумме 100 008,78, долгов покупателей равная сумме 840200,00 руб. и положительного сальдо на ЕНС 13 791,13. Кредиторская задолженность в сумме 369 512,80руб. состоит из обязательств по налогам и сборам на конец года в сумме 54871,09 руб. и долгов поставщикам равная сумме 314 641,71.

### **IV. Выручка (тыс. руб.)**

<b>Вид выручки</b>	<b>Сумма</b>	<b>За 2025 г</b>	<b>За 2024 г</b>
Выручка от деятельности ООО		5 953	5 121
<b>Итого</b>		<b>5 953</b>	<b>5 121</b>

### **V. Непрерывность деятельности**

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития

дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

#### **VI. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «МЕДЭСТЕТ»

31.03.2026 г.

М.П.

\_\_\_\_\_ Попова О. В.