

НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕДЛАЗ"
(НАО "МЕДЛАЗ")
ИНН 7730083394 , КПП 773001001 , ОГРН 11027700059793

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация об организации

НАО "МЕДЛАЗ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Виды экономической деятельности.

Основные виды экономической деятельности Организации по ОКВЭД:

86 - Деятельность в области здравоохранения.

2. Учетная политика

2.1. Общая информация

2.1.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (далее СМП) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Неиспользуемые стандарты

2.2.1. Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.3.2. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.4.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.4.5. Амортизация начисляется линейным способом.

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок. При этом затраты на доставку, включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.6.2. При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО.

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

2.7. Резервы по сомнительным долгам

2.7.1. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору,
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (медоборудование)	2025	25046	(20183)	1282	(2136)	26328	(22319)
	2024	23491	(17699)	1555	(2484)	25046	(20183)

3.1.2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства (медоборудование)	4009	4863	5792

3.2. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

3.3. Финансовые вложения.

3.3.1. Финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Запасы.

3.4.1. Запасы отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность.

3.5.1. 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
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	5769	10359	(575)	15553
	2024	4775	994	(0)	5769
<i>в том числе:</i>					
<i>расчеты с поставщиками</i>	2025	5015	10359	(0)	15374
	2024	4657	358	(0)	5015
<i>расчеты с покупателями</i>	2025	504	0	(354)	150
	2024	3	501	(0)	504
<i>расчеты с бюджетом по налогам и сборам, страховым взносам</i>	2025	250	0	(221)	29
	2024	115	135	(0)	250

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.6. Обязательства.

3.6.1. Наличие и движение обязательств.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	2025	6293	1892	(4364)	3821
	2024	3482	2811	(0)	6293
<i>в том числе:</i>					
<i>перед поставщиками</i>	2025	3590	0	(3399)	191
	2024	1806	1784	(0)	3590
<i>перед покупателями</i>	2025	0	0	(0)	0
	2024	0	0	(0)	0
<i>перед персоналом</i>	2025	965	0	(965)	0
	2024	794	171	(0)	965
<i>перед бюджетом по налогам и сборам, страховым взносам</i>	2025	1738	1892	(0)	3631
	2024	882	856	(0)	1738

3.6.2. Просроченные обязательства отсутствуют.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	18241	23013
Затраты на оплату труда	14589	7460
Отчисления на социальные нужды	4262	1891
Амортизация	2136	2484
Прочие затраты всего, в том числе:	47210	54273
аренда помещений	43876	33823
аренда оборудования	0	6268
Итого:	86438	89121

4. Иная информация

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

4.2. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Фрейдкин Петр Михайлович. Срок полномочий не ограничен.

Генеральный директор Фрейдкин Петр Михайлович

31 марта 2026г.