

ООО «Медлаб»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью "Медлаб", ИНН 5024221583 , КПП 502401001,
- осуществляемый вид/виды деятельности (ОКВЭД) - Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21),
- юридический и фактический адрес – 123308 ,Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 19,корп.1,помещ.1,
- исполнительный орган Общества – Генеральный директор,
- среднесписочная численность сотрудников – 5 чел.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен

100000 тыс. руб. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 2544 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 671 тыс. руб. (Пояснение 1)

Нематериальные активы: Приобретенный товарный знак – 130 тыс.руб.

7.2 Запасы: В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 219 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости. (Пояснение 2).

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 2587 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам 0 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 1038 тыс. руб. (Пояснение 3).

7.4 Капитал:

Добавочный капитал (без накопленной дооценки) 5443 тыс. руб. (Пояснение 4).

7.5 Долгосрочные заемные средства.

Сумма задолженности на конец года составляет 3 тыс. руб. и полностью состоит из долгосрочных беспроцентных займов для финансирования текущей деятельности. (Пояснение 5).

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 300 тыс. руб. в связи с налогами и сборами. (Пояснение 6).

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка (Пояснение 7): Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 45378 тыс. руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (Пояснение 8): Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 35812 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 35812 тыс. руб. В том числе: материальные затраты 5234 тыс. руб.; затраты на оплату труда 5597 тыс. руб.; страховые взносы 1308 тыс. руб.; амортизация 671 тыс. руб.; прочие затраты 23000 тыс. руб. (в т.ч 4437 тыс. руб. арендная плата)

8.3 Чистая прибыль (Пояснение 9): Чистый убыток за отчетный период 2025 год составила 7023 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

9. События после отчетной даты. В соответствии с изменениями налогового законодательства и по результатам деятельности за 2025г, доходы организации составили 45378 тыс. руб., что превышает 20 млн руб. В связи с этим с 1 января 2026г организация признается плательщиком НДС по ставке 5%.

Генеральный директор _____ Лукбанов Талгат Едгеевич

26 марта 2026 г.