ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО «МедЭкспоСервис»

1.Сведения об организации

ООО «МедЭкспоСервис РБ» (далее Общество) создано в 28 июня 2011 года (свидетельство о государственной регистрации № 006681123 от 28.06.2011 года)
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «МедЭкспоСервис» (ИНН 0274157719 КПП 024501001)
Юридический и почтовый адрес общества:
450591, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Чесноковка улица Школьная рядом с домом 2/1
Основные виды деятельности
Основными видами деятельности ООО «МедЭкспоСервис» является:
- деятельность по ремонту электронного и оптического оборудования,
- реализация медицинской техники и изделий медицинского назначения, сопутствующих товаров в области здорового питания, косметологии и косметики, товаров народного потребления.
Сведения об лицензиях
Лицензия № Л016-00110-77/00566005 г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения на деятельность по техническому обслуживанию медицинских изделий. Срок-бессрочно
Общество не имеет обособленные подразделения и филиалы.
Среднесписочная численность в 2025 году составила 2 человека (в 2024 году - 2 человека).
Директор Общества Саляхов Вадим Венирович.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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);

Числовые показатели бухгалтерской отчётности представлены в тысячах рублей.
В 2025 году Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. Сведения об учетной политике.

Основные элементы учётной политики следующие:

- основные средства стоимостью до 100 000 руб. в целях бухгалтерского отражаются в составе запасов;
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем их ввода в эксплуатацию.
- НМА учитывать на б/счёте 04 «Нематериальные активы» в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходы по доведению до состояния, в котором они пригодны для использования в запланированных целях. Начисление амортизации по НМА производить линейным способом
- К финансовым вложениям относятся; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в кредитных организациях сроком

обращения свыше 3 месяцев дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

- Фактической себестоимостью запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Товары оцениваются по покупной стоимости. Учёт отпуска запасов ведётся по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
- Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.
- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя
- . Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

3. Основные средства и НМА

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года основные средства не приобретались. Основных средств, приобретённых в лизинг в 2025, 2024 году нет. В 2025-2024 г.г. нематериальных активов нет.

4. Запасы.

Фактической себестоимостью запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Обществе не имелось запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1	1	284
Готовая продукция и товары для перепродажи	185	684	685
Итого	**186**	**685**	**969**

5. Финансовые вложения.

К долгосрочным финансовым вложениям отнесены вложения в уставной капитал (100% доли) дочернего общества ООО Медтехника РБ в сумме 186 902 тыс. рублей., приобретённой в 2017 году.

К краткосрочным финансовым вложениям отнесены предоставленные займы другим организациям. В 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6. Денежные средства

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Текущие счета в банках	9 670	34 423	4 192
Денежные эквиваленты	0	20 370	19 000
Итого	**9 670**	**54 793**	**19 000**

Движений денежных потоков в иностранной валюте в 2025, 2024, 2023 годах нет.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров и представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность. Представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Покупатели и заказчики	2 962	2 395	2448
Авансы выданные	216	200	677
Расчёты по налогам и сборам	1 101	797	624
Обеспечения по контрактам выданные	10	1520	10
Прочие	2	1 387	8 252
Итого	**4 291**	**6 299**	**12 011**

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составляет 20 000 рублей. Оплачен в полном объёме. Бенефициарными владельцами Общества в 2025 году являлись:

- гражданка РФ Полякова Наталья Викторовна (51%);

- гражданин РФ Поляков Дмитрий Владимирович (49%);

9. Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в соответствии с решением собрания участников Общества. В 2023-2025 годах пронимались решения собственников Общества о частичной выплате дивидендов в 2025 году в сумме – 967 000 тыс. руб., в 2024 году -543 350 тыс. руб. в 2023 г.- 114 773 тыс. руб.. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была распределена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

10. Сведения о кредитах и займах

В 2017 году Общество привлекло долгосрочные необеспеченные заёмные средства в российских рублях с процентными ставками 10% годовых и сроком погашения 2023-2024 гг. Заёмные средства были использованы на пополнение оборотных средств Общества.
В 2023 году Общество привлекло краткосрочные необеспеченные заёмные средства от связанных сторон в российских рублях с процентными ставками 12% годовых и сроком погашения 2023-2024 г. Заёмные средства привлекались с целью пополнения оборотных средств Общества. Краткосрочные заемные средства представлены:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Полякова Н.В.	0	0	8 207
ООО «Синергия»	0	0	2 360
ООО Медтехника РБ	0	0	0
Прочие	0	0	3 984
Итого	**0**	**0**	**14 551**

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Поставщики и подрядчики	178	91	2 118
Авансы полученные	5	182	87
Задолженность по налогам и сборам	2664	801	2612
Задолженность перед персоналом организации	194	285	326
Прочие	141	1 509	392
Итого	**3 182**	**2 868**	**5 535**

12. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. на сумму 891 тыс. руб., в 2024 г.- 891 тыс. руб., в 2023 г.- 54 тыс. руб.

13. Сведения о доходах и расхода.

13.1. Доходами от обычных видов деятельности, включенными в состав выручки Общества являются доходы от оказания работ, услуг по техническому обслуживанию медицинской техники, розничная и оптовая продажа товаров медицинского назначения. Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	**2024 год**
Техническое обслуживание лабораторного оборудования	101 409	83 127
Торговля товарами и оборудованием медицинского назначения	117 294	143
Прочие виды деятельности	-	0
Итого	**101 409**	**83 270**

Себестоимость продаж представлена следующим образом:

	2025 год	**2024 год**
Оплата труда	2 589	4 233
Страховые взносы	715	1013
Услуги субподряда по техобслуживанию	86 927	66 259
Материальные расходы	68	247
Прочие		92
Итого	**90 299**	**71 844**

Управленческие расходы включают:

	2025 год	**2024 год**
Оплата труда	1 554	1 514
Страховые взносы	400	362
Аренда помещений	682	516
Прочие	130	1287
Итого	**2 766**	**3 679**

13.2 Проценты к получению включают в себя:

	2025 год	**2024 год**
% по выданным займам	1 697	8 443
% на денежные средства, размещенные на депозитах	5 302	3 841
Итого	**6 999**	**12 284**

13.3 Прочие расходы включают в себя:

	2025 год	**2024 год**
Услуги банков (в т.ч за выдачу банковских гарантий)	4 261	2 721
Прочие	683	322
Штрафы. пени	25	8
Итого	**5 062**	**3 051**

13.4 Единый налог при применении УСН (стр.2410 Отчёта о финансовых результатах) за 2025 год составляет 1 997 тыс. руб. , в 2024 году – 1 612 тыс. руб. Для расчёта единого налога учёт доходов и расходов ведётся кассовым методом.

14. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «МедЭкспоСервис» являются ее дочернее общество ООО Медтехника РБ , учредители, указанные в п.8 настоящих пояснений и все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Поляковой Н.В., Поляковым Д.В., а также основной управленческий персонал ООО «МедЭкспоСервис».

15. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчётность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

31 марта 2026 года

Директор Саляхов В.В.