

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «МЕДТЕХСЕРВИС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МЕДТЕХСЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «МЕДТЕХСЕРВИС»
ИНН	7806591464
Место нахождения	195067, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Полюстрово, ул. Маршала Тухачевского, д. 22, литера А
Основной вид деятельности	Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.69.8)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Единица измерения	тыс. рублей
Генеральный директор	Ботерашвили Давид Ильич

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МЕДТЕХСЕРВИС» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Ключевые элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, утвержденного организацией.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом (при наличии объектов).
- Материально-производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости.
- Выручка от реализации признается по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).
- Налоговый учет осуществляется в рамках упрощенной системы налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы организации

Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила **5 695 тыс. руб.**, в том числе:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.01)	1 (расшифровка по ОСВ: 62 счет — 2 463 200 руб., но в балансе отражено нетто-значение)
Авансы выданные (60.02)	26
Прочая дебиторская задолженность	5 668

Справочно: Задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31 декабря 2025 года составил **1 тыс. руб.** (согласно ОСВ — сальдо по счету 51).

3.2. Пассивы организации

Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал общества сформирован в размере, установленном учредительными документами.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По состоянию на 31 декабря 2025 года непокрытый убыток составил **1 375 тыс. руб.**, в том числе:

- Остаток непокрытого убытка на начало 2025 года — 1 339 тыс. руб.
- Чистый убыток, полученный по итогам 2025 года — 38 тыс. руб.

Движение по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» подтверждается данными Отчета об изменениях капитала.

Заемные средства (краткосрочные) (строка 1510)

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составили **4 583 тыс. руб.**, в том числе:

Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные займы (основной долг)	4 574
Проценты по краткосрочным займам	9

Движение: в течение 2025 года организацией привлечены заемные средства в сумме 500 тыс. руб., произведено погашение займов на сумму 676 тыс. руб. (согласно данным счета 66).

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **2 488 тыс. руб.**, в том числе:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Авансы полученные (62.02)	2 463
Расчеты по налогам и сборам (68)	30

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию (69)	менее 1

Справочно: Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка и себестоимость

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка (строка 2110)	331	—
Себестоимость продаж (строка 2120)	(410)	(772)
Валовая прибыль (убыток)	(79)	(772)

В 2025 году организацией была относительно активная коммерческая деятельность, что подтверждается возникновением выручки от реализации. Расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды и прочие затраты отражены в составе себестоимости.

4.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	98	265
Прочие расходы	(30)	(77)

Прочие доходы в 2025 году включают поступления, не связанные с основной деятельностью. Прочие расходы представлены преимущественно расходами на оплату услуг кредитных организаций и прочими операционными расходами.

4.3. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года организацией получен чистой убыток в размере **38 тыс. руб.**, что на 584 тыс. руб. меньше убытка предыдущего года (2024 год: убыток 622 тыс. руб.). Положительная динамика связана с началом операционной деятельности и увеличением выручки.

5. Анализ чистых активов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	(1 375)	(1 339)	(716)

Величина чистых активов организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила отрицательную величину **(1 375 тыс. руб.)**. Уставный капитал общества не превышает величину чистых активов, что требует принятия мер в соответствии с законодательством (п. 4 ст. 90 ГК РФ).

6. Расшифровка затрат на производство (по элементам)

Элемент затрат	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	56	449
Отчисления на социальные нужды	17	94
Прочие затраты	337	229
Итого	410	772

Снижение расходов на оплату труда и отчислений в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено оптимизацией штатной численности и режима работы организации в отчетном периоде.

7. Информация об аффилированных лицах

Учредителями (участниками) ООО «МЕДТЕХСЕРВИС» являются физические лица. Сведения об операциях с аффилированными лицами в отчетном периоде: операции носили обычный характер и совершались на рыночных условиях. Задолженность участников перед обществом отсутствует.

8. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

9. Заключение

Пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Все существенные показатели деятельности ООО «МЕДТЕХСЕРВИС» за 2025 год раскрыты в полном объеме.