

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах
за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью
«НьюМедТех»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НьюМедТех» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Сокращенное наименование: ООО «НьюМедТех»

Адрес местонахождения: 111033, г. Москва, ул. Волочаевская, д. 40Г, строение 4, помещение 1.16

Почтовый адрес: 111033, г. Москва, ул. Волочаевская, д. 40Г, строение 4, помещение 1.16

ИНН: 9705122220

КПП: 772201001

ОКПО: 32368055

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД 2 – 46.69.8 «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях».

ООО «НьюМедТех» зарегистрировано ИФНС № 5 по г. Москве 09.08.2018 г. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия от 09.08.2018 г.

09 августа 2018 года ООО «НьюМедТех» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746739487.

Общество создало два обособленных подразделения в 2025 г.:

1. Обособленное подразделение «НьюМедТех», зарегистрированное в Межрайонной ИФНС России № 14 по Московской области 28 апреля 2025 года. Адрес обособленного подразделения: 142715, Московская область, г. Видное, Совхоз им. Ленина, стр. 1.
2. Обособленное подразделение «НьюМедТех» г. Долгопрудный, зарегистрированное в Межрайонной ИФНС России №13 по Московской области 23 июня 2025 года. Адрес обособленного подразделения: 141701, Московская область, г. Долгопрудный, проезд Строителей, д.22, стр. 1

Общество не имеет филиалов и представительств.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением единственного учредителя Общества от 13 июля 2018 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году - 57 человек.
- в 2025 году - 46 человек.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия № 77.99.15.002.Л.000031.04.19 от 18.04.2019 г.
Выдана: ФСН в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.
На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности).
Дата выдачи: 18.04.2019 г.
Срок действия: бессрочно.
2. Лицензия № Л016-00110-77/00566001 от 15.07.2019 г.
Выдана: ФСН в сфере здравоохранения.
На осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники.
Дата выдачи: 15.07.2019 г.
Срок действия: бессрочно.
3. Лицензия ЦО-(У)-03-210-14076 от 29.07.2024
Выдана: ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору.
Лицензия даёт право на эксплуатацию радиационных источников.
Дата выдачи: 29.07.2024 г.
Срок действия: до 29.07.2029 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. проводило ООО "Аудиторское Партнерство "НИКА" (ОГРН 1097746834393). Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. на основании договора № 992 от 06.10.2025 составило 500 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор, *Рожков Игорь Петрович*

Главный бухгалтер Общества:

Овчаренко Надежда Владимировна, принята на работу 18.09.2023 г.

Состав участников Общества в течение 2025 г. не менялся:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Рожков Игорь Петрович	100	11 500

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от № 21-НМТ 27.12.2021 с изменениями и дополнениями подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998)) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Учёт и оценка предметов аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация в качестве арендатора выделяет следующие группы предметов аренды:
- офисная недвижимость;

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

- складские помещения;
- медицинское оборудование;

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Вышеуказанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной:

- его справедливой стоимости (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018), в случае если договор аренды предполагает переход права собственности;
- стоимости обязательства по аренде (п.7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ25»), если нет перехода права собственности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Величина ставки дисконтирования устанавливается на дату изменений условий договора аренды (пп.21-22 ФСБУ 25/2018) на основании справки от специализированной организации, ведущей бухгалтерский учет Организации, на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Учет материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Заемные обязательства

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

выручка от продаж медицинского оборудования и расходных материалов;

выручка от продаж услуг сервисного обслуживания.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности в составе прочих оборотных/внеоборотных активов.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на банковскую гарантию, права пользования ПО, не признаваемые НМА.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Порядок применения ПБУ 18/02, оценочных обязательств и резервов.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создается оценочное обязательство:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Также в бухгалтерском учете создаются следующие резервы:

-резерв по сомнительным долгам;

-резерв под обесценение запасов.

Порядок создания и использования резервов устанавливается учетной политикой.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более.

**3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии нематериальных активов представлена в таблице:

2024 год

Тыс.руб.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Поступило	Амортизация	Остаточная стоимость
Программы ЭВМ	256		-134	122
Исключительные авторские права (видеоролик)	1 037		-897	140
Итого:	1 293		(1 031)	262

2025 год

Тыс.руб.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Поступило	Амортизация	Остаточная стоимость
Программы ЭВМ	256		-173	83
Исключительные авторские права (видеоролик)	1 037	400	-1 025	412
Итого:	1 293		-1 198	495

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (получение в аренду основных средств)

Информация о наличии прав пользования активами представлена в таблице:

Тыс.руб.

№	Наименование ППА	Срок пользования	Стоимость ППА на 31.12.2024	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025
1	ОФИСНАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ			
1.1	Офис (г.Москва, ул. А.Солженицына, 27), 2 этаж	12.2025	14 182	0
1.2	Офис (г. Москва, ул. Волочаевская, 40Г)	12.2029	6 063	6 040
1.3	Парковка (Москва, ул.Крузенштерна, д.12, к.3)	12.2029	0	1 422
1.4	Офис (Москва, ул.Крузенштерна, д.12, к.3, помещ.6Н)	12.2029	0	157 781
	ИТОГО		20 245	165 243
2	СКЛАДСКИЕ ПОМЕЩЕНИЯ			
2.1	Склад (поселок Совхоза им.В. Ленина)	12.2029	15 339	15 179
2.2	Склад (г. Долгопрудный, проезд Строителей, д.22, строение 1)	12.2029	0	6 304
	ИТОГО		15 339	21 483
3	АРЕНДОВАННОЕ МЕДИЦИНСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ДЛЯ СДАЧИ В СУБАРЕНДУ			
3.1	Анализаторы	02.2029	434	520
	ИТОГО		434	520
	ВСЕГО ПО ТАБЛИЦЕ		36 018	187 246

Основные средства:

2024 год

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 327	13 303	24 024
Офисное оборудование	28 973	14 356	14 617

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Производственный и хозяйственный инвентарь	729	332	397
Другие виды основных средств	6 281	4 463	1 818
Итого:	73 310	32 454	40 856

2025 год

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 591	16 754	16 837
Офисное оборудование	29 176	17 645	11 531
Транспортные средства	33 176	4 976	28 200
Производственный и хозяйственный инвентарь	504	286	218
Другие виды основных средств	1 001	702	299
Итого:	97 448	40 363	57 085

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (предоставленные во временное пользование):

Наименование ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Анализаторы	6 875	3 235
Итого:	6 875	3 235

Незавершенное строительство:

Наименование ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Ремонт в офисе (Москва, ул.Крузенштерна, д.12, к.3, помещ.6Н)	0	127 071
Итого:	0	127 071

Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

3.3. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

С начала действия ФСБУ 4/2023, с 2025 года, строка 1160 переименована в "Инвестиционную недвижимость", по данной строке отражается только инвестиционная недвижимость. В связи с этим сведения по аренде, отражаемые по строке 1160 в бухгалтерской отчетности за предыдущие годы, с 2025 года перенесены в строку бухгалтерского баланса 1150.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»**

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения:

Тыс.руб.

	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Займ процентный	-	-	41 363
Итого:	-	-	41 363

3.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы:

Группы отложенных налоговых активов	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Доходные вложения в материальные ценности	11	122
Основные средства	87	126
Оценочные обязательства и резервы	6 521	3 875
Расходы будущих периодов	50 932	58 034
Товары	1 813	0
Арендные обязательства	13019	56119
Проценты по обязательствам	130	130
Итого:	72 513	118 407

3.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Вид актива	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Программы и лицензии	711	220
ИТОГО	711	220

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025	287 578	(7 251)	6 431 910	(5 136 400)	-	7 251	X	X	1 583 087	-
	За 2024	1 287 156	(741)	6 199 073	(7 198 651 222)	-	(6 510)	X	X	287 578	(7 251)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025	29 732	-	58 176	(27 390)	-	-	(31 563)	-	28 954	-
	За 2024	44 308	-	86 695	(16 411)	-	-	(84 859)	-	29 732	-
Товары	За 2025	257 846	(7 251)	6 019 436	(4 705 293)	-	7 251	(17 857)	-	1 554 133	-
	За 2024	1 242 848	(741)	5 762 217	(6 725 742)	-	(6 510)	(21 477)	-	257 846	(7 251)
Незавершенное производство	За 2025	-	-	354 298	(403 718)	-	-	49 420	-	-	-
	За 2024	-	-	350 161	(456 498)	-	-	106 337	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют запасы в залоге.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не начислен резерв под обесценение запасов. Товары с истекшим сроком годности утилизированы, товары со сроком годности 20% <= ОСГ < 40%, т.е. с истекающим сроком годности, продан по меньшей стоимости.

3.8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

НДС, не предъявленный к вычету:

Тыс.руб.

Вид НДС	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
НДС по приобретенным услугам, исчисленный организацией как налоговым агентом	0	101

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность:

Наименование	Тыс.руб.	
	2024 г.	2025 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 480 512	1 504 826
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	537 630	295 412
Сальдо по ЕНС	28 398	21 807
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
Прочая дебиторская задолженность	41 082	55 294
Итого	2 087 623	1 877 340

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

Дебитор	Тыс.руб.	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
ООО «Онкодиагностика»	734	749
ООО «РЕНТАЛИТИ»	26 407	69 881
НПАО «АМИКО»	10 938	0
GE Medical Systems SCS	4 235	15 928
New Medical Technologies Kft	10 003	0
ООО «СТРОЙ МОНТАЖ ИНЖИНИРИНГ»	32 299	0
ООО «ФИКСРЭЙ»	260 814	140 600
ООО «ХЕКА»	69 743	3 728
УК Интеро Инвест ООО (Д.У.) Комбинированным ЗПИФ «Медицинские инвестиции»	215 018	6 258
ООО «РУСМЕДТЕХНИКА»	200 757	105 342
ДЕЗ ГКУ МО	0	338 359
К+31 Клиника АО (бывш. МРЦ Здоровье для Вас ЗАО)	272	216 568
ООО «РОМЕКС-КУБАНЬ»	397 107	204 706

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

**3.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ
ЭКВИВАЛЕНТОВ)**

Финансовые вложения:

Тыс.руб.

	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Займ процентный	0	51 000	0
Брокерский счет. Покупка КСУ GC Bonds на секции РЕПО	0	13 500	0
Инвестиционный счет. Покупка Паи ИПИФ	0	0	1 278 110
Итого:	0	64 500	1 278 110

3.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	660 423	1 020 689	272 541
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	719	0	0
Итого денежные средства	661 142	1 020 389	272 541
Денежные эквиваленты:			
Казначейский счет	0	0	63 070
Банковские депозиты	50 660	418 602	4
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	711 803	1 439 291	335 615

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты, оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Вид актива	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025
Программы и лицензии	1 847	468
ИТОГО	1 847	468

3.13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

В 2020 году уставный капитал увеличился на 10 229 тыс.руб. и на 31 декабря 2020 года составил 10 339 тыс. руб.

В 2021 году уставный капитал увеличился на 1 161 тыс.руб. и с 31 декабря 2022 года составляет 11 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года оплачен полностью 100 %.

По состоянию на 31 декабря 2023-2025 гг. у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.14. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль по состоянию:

Тыс.руб.

Наименование	2024 г.	2025 г.
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет на начало периода	1 502 377	1 541 191
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	469 405	283 489
Дивиденды	(430 591)	(117 591)
Нераспределенная прибыль на конец периода	1 541 191	1 707 089

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства:

Тыс.руб.

Группы отложенных налоговых активов	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Доходные вложения в материальные ценности	149	140
Доходы будущих периодов	30 576	62 910
Кредиторская задолженность	0	669
Нематериальные активы	44	40
Основные средства	10 673	48 473
Проценты по обязательствам	3 913	9 950
Итого:	45 355	122 182

3.16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства по аренде по состоянию:

на 31.12.2024 составили 36 947 тыс. руб.

на 31.12.2025 составили 24 841 тыс. руб.

3.17. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

2024 год

Тыс.руб.

Кредитор	Реквизиты договора	Сумма кредита	Дата возврата кредита	По сроку	Годовая процентная ставка	Недополученные средства по договору
СОВКОМБАНК ПАО	№2078/ВР-ТКЛ/24 от 22.05.2024	Максимум 1 400 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	-
СОВКОМБАНК ПАО	№2193/ВР-ТКЛ/24 от 23.05.2024	Максимум 600 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	-
ИТОГО	х	875 573	х	х	х	х

На 31.12.2024 г. задолженность по процентам составляет 18 274 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

2025 год

Тыс.руб.

Кредитор	Реквизиты договора	Сумма кредита	Дата возврата кредита	По сроку	Годовая процентная ставка	Недополученные средства по договору
СОВКОМБАНК ПАО	№2078/ВР-ТКЛ/24 от 22.05.2024	Максимум 1 000 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 5,5 % годовых	-
СОВКОМБАНК ПАО	№2193/ВР-ТКЛ/24 от 23.05.2024	Максимум 300 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 4,5 % годовых	-
ИТОГО	х	671 453	х	х	х	х

На 31.12.2025 г. задолженность по процентам составляет 12 429 тыс.руб.

3.18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность:

Тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 166 098	2 255 509
Расчеты с покупателями и заказчиками	207 004	739 737
Расчеты по налогам и сборам	21 621	16 514
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	44 044	7 100
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 422	4 882
Прочая кредиторская задолженность	1170	15922
Обязательство по аренде	17 662	5 184
Итого	1 469 022	3 044 850

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

Тыс.руб.

Кредитор	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025
Акционерное общество "Клиника К+31"	131 023	16 591
GE Medical Systems SCS	31 934	109 767
ООО «КЛИНИКА ИННОВАЦИОННЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ»	0	600 000
ООО "РОМЕКС-КУБАНЬ"	3 648	0
ООО «ДжиИ Хэлскеа»	97 114	961 406
New Medical Technologies Kft	451 502	1 067 680
АО «Группа компаний МЕДСИ»	1 505	0
ООО «ММЦ ВТ»	4 023	0
ООО «МИНДРЕЙ МЕДИКАЛ РУС»	197 682	0

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	26 085	18 350	28 935	15 500
в том числе: По вознаграждениям работникам на оплату отпусков	21 553	14 602	23 771	12 384
По страховым взносам с вознаграждений работникам на оплату отпусков	4 532	3 748	5 164	3 116

У Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.20. ВЫРУЧКА, СЕБЕСТОИМОСТЬ И ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

2024 год:

Тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Расходные материалы	2 788 398	2 175 766	612 632
Резерв на расходные материалы с истекающим сроком	-	-	
Медицинское оборудование	5 565 307	4 433 475	1 131 832
Сервисное обслуживание	677 115	539 550	137 565
Прочая выручка	2 619	50	2 569
Итого	9 033 439	7 148 841	1 884 598

2025 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Расходные материалы	887 087	693 957	193 130
Резерв на расходные материалы с истекающим сроком		0	
Медицинское оборудование	5 264 293	3 790 228	1 474 065
Сервисное обслуживание	635 815	503 040	132 775
Прочая выручка	3 010	60	2 950
Итого	6 790 205	4 987 285	1 802 920

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.21 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Коммерческие расходы	2024 г.	2025 г.
Обслуживание медицинского оборудования	74 368	99 590
Заработная плата	161 904	93 037
Начисление страховых взносов	39 767	24 550
Логистика и транспортные услуги	87 769	4 803
Командировочные расходы	18 076	14 250
Юридические услуги	48 376	116 580
Арендная плата	21 276	66 314
Хранение и обработка груза	16 454	35 622
Выставки и презентации	2 144	482
Расходы на охрану	12 753	8 451
Сервисное обслуживание	17 402	1 604
Договоры гражданско-правового характера	6 914	4 146
Информационно-консультационные услуги	30 884	2 920
Добровольное медицинское страхование	1 3977	2 720
Амортизация ОС и НМА	3 004	8 776
Кадровые услуги	19 564	4 0314
Сертификаты, экспертизы контроль качества ЛС и РФП	93 027	28 478
Коммерческие услуги	37 264	34 335
Услуги ИТ-консалтинга	23 638	47 788
Бухгалтерские и консультационные услуги	51 582	63 612
Прочие расходы	60 504	75 070
Итого коммерческие расходы	828 067	773 442

3.22 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Управленческие расходы	2024 г.	2025 г.
Заработная плата	124 912	85 295
Начисление страховых взносов	24 570	18 713
Арендная плата	1 267	812
Приобретение программного обеспечения	1 239	573
Приобретение компьютеров, оргтехники, средств связи	5 3637	0
Амортизация ОС и НМА	160	62
Прочие расходы	317	2 568
Итого управленческие расходы	157 858	108 023

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.23. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

Проценты к получению	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2025 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	34 375	77 593
Проценты к уплате	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2025 г.
Проценты, начисленные к уплате	152 269	222 982

3.24. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2025 г.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств и при продаже (покупке) иностранной валюты	174 714	282 112
Передача прав по Договору	55 991	0
Начисление ретробонуса	14 666	1 611
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	30	4 928
Продажа (покупка) иностранной валюты	83 356	3
Уступка права требования долга после наступления срока платежа	110 143	0
Резервы по сомнительным долгам	5 225	0
Судебные решения, пени и штрафы по договорам	42 776	155
Продажа основных средств	329	14 722
Прочие доходы	24 979	71 113
Итого прочие доходы	512 209	374 644

Тыс.руб.

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2025 г.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств и при продаже (покупке) иностранной валюты	246 179	130 385
Расходы по передаче товаров (работ,услуг) безвозмездно	5 027	12 010

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

и для собственных нужд		
Судебные решения, пени и штрафы по договорам	37 409	97
Списание НДС на прочие расходы	2 500	4 295
Прочие выплаты и комиссии банку	23 702	6 112
Комиссия за выдачу банковской гарантии	649	6 505
Благотворительность	190	1 008
Списание дебиторской задолженности	21 441	94
Резервы на товары с истекающим сроком годности	6 481	-7 214
Списание неликвидных товаров	0	17 050
Продажа основных средств (компьютеры)	185	4 043
Корпоративные мероприятия	13 522	23 243
Прочие услуги сторонних организаций	5 120	0
Продажа (покупка) иностранной валюты	184 148	53 625
Исполнение обязательств по расчётному форварду	0	438 161
Уступка права требования долга после наступления срока платежа	110 143	0
Амортизация ОС	15 355	0
Прочие расходы	37 500	66 652
Итого прочие расходы	685 849	756 066

3.25. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Прибыль до налогообложения	607 139	394 644
Ставка налога на прибыль	20%	25%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(121 428)	(98 661)
Постоянный налоговый расход (доход)	(16 306)	(12 494)
Налог на прибыль	(137 734)	(111 155)

Наименование	2024	2025
--------------	------	------

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Прибыль до налогообложения	607 139	394 644
Текущий налог на прибыль	(154 027)	(80 222)
Отложенный налог на прибыль	16 293	(30 933)
Налог на прибыль	(137 734)	(111 155)

3.26. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки от текущих операций. Прочие платежи:

Тыс. руб.

Наименование	За 2024 г.	За 2025г.
НДС	(69 239)	(114 534)
Исполнение обязательств по расчётному форварду	0	(438 161)
Прочие выплаты и комиссии банку	(23 702)	(6 112)
Таможенные платежи	(30 958)	(71 515)
Прочие выплаты	(63 841)	(69 276)
Итого:	(187 740)	(699 598)

Денежные потоки от финансовых операций. Прочие платежи:

Тыс. руб.

Наименование	За 2024 г.	За 2025г.
Арендные платежи	(213 510)	(35 571)
Прочие выплаты	(144 855)	(37 472)
Итого:	(358 365)	(73 043)

3.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Общество не имело судебных разбирательств и споров с налоговыми органами.

3.28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1 В 2025 году, в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, у Общества были операции с лицами, которые являлись связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Размер доли, (%) / Дата наступления основания	
			31.12.2024	31.12.2025
1.	Рожков Игорь Петрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества		
		Учредитель компании, единственный участник	100% / с 20.04.2022 г.	100%
2.	ООО «Медатом»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0% / с 11.12.2024	-

В течение года были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

1. Рожков Игорь Петрович:

Тыс. руб.

Задолженность Общества на 31.12.2023 г.	Начисление дивидендов	Выплата дивидендов	Задолженность Общества на 31.12.2024 г.
22 939	430 591	453 529	0

Тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Задолженность Общества на 31.12.2024 г.	Начисление дивидендов	Выплата дивидендов	Задолженность Общества на 31.12.2025 г.
0	117 591	117 591	0

2. ООО «Медатом»

Тыс. руб.

Задолженность перед Обществом по займу на 31.12.2023 г.	Выдача займа	Возврат займа	Задолженность перед Обществом по займу на 31.12.2024 г.
0	139 000	88 000	51 000
Задолженность перед Обществом по процентам на 31.12.2023 г.	Начисление процентов	Выплата процентов	Задолженность перед Обществом по процентам на 31.12.2024 г.
0	465	0	465

Тыс. руб.

Задолженность перед Обществом по займу на 31.12.2024 г.	Выдача займа	Возврат займа	Задолженность перед Обществом по займу на 31.12.2025 г.
51 000	191 363	201 000	41 363
Задолженность перед Обществом по процентам на 31.12.2024 г.	Начисление процентов	Выплата процентов	Задолженность перед Обществом по процентам на 31.12.2025 г.
465	9 070	9 358	177

4.2. Конечным бенефициаром общества является Рожков Игорь Петрович.

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2024	2025
наименование		
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	18 154	13 599
оплата труда	5 690	8 267
премии	9 322	2 402

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

страховые взносы	2 681	2 148
ежегодный оплачиваемый отпуск	434	748
прочие выплаты	27	34
Резерв по вознаграждениям	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	18 154	13 599

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ИМУЩЕСТВЕ В ЗАЛОГЕ

5.1 Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечение обязательств:

- на 31.12.2024 г. - 15 833 тыс. руб.
ОКОД ГБУЗВО - 15 833 тыс. руб.

- на 31.12.2025 г. - 13 887 тыс. руб.
ДЕЗ ГКУ МО - 13 887 тыс.руб.

Их наличие связано с условиями государственных контрактов, согласно которым Общество обязано предоставить обеспечение своих обязательств по контракту в виде денежной суммы, переведенной на расчетный счет Заказчика. После выполнения обязательств, данные обеспечения будут возвращены Обществу.

а. 5.2 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует.

б. 5.3 Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченное по договорам поставки оборудование отсутствует

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

а. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

б. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

а. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

б. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования.

Тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Договор № 99/5922/22-00069406 от 30.12.22 г. БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	5 000	418 530	0
Итого:	13 000	5 000	0

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

с. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

Отсутствует

д. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

е. Малое предпринимательства

Общество не является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

ф. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

8. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В связи со специальной военной операцией, проводимой Российской Федерацией на Украине, Общество следит за развитием событий и соответствующим образом оценивает возникающие риски. Вместе с тем, санкции, введенные в связи со сложившейся ситуацией, не коснулись продаж медицинского оборудования и лабораторных реагентов (основные товары, которыми торгует Общество). Периодически возникают сложности с доставкой товаров, так как нарушаются логистические цепочки, но Общество прорабатывает варианты транспортировки по другим маршрутам.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, классифицируются следующим образом:

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в медицинской отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на медицинское оборудование

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Валютные риски

Значительное влияние на деятельность Общества оказывают такие факторы риска как резкие изменения курса рубля по отношению к другим иностранным валютам

Кредитные риски

Кредитный риск Общества – это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договорам или нарушения контрагентами обязательств по финансовым инструментам. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Процентные риски

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества размещены денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации. Это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Руководитель



И.П. Рожков

27.03.2026 г.