

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД  
ООО "АВТОКЛАВМЕДТОРГ"**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОКЛАВМЕДТОРГ» (ООО «АВТОКЛАВМЕДТОРГ») внесено в единый государственный реестр юридических лиц 10.12.2010 за основным государственным регистрационным номером 5107746011478. Свидетельство о постановке на учет выдано Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве от 14.09.2020. Идентификационный номер налогоплательщика 7723780820.

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016

Основной вид деятельности: ремонт электронного и оптического оборудования

Общество расположено по адресу 115419, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 11, строение 42, этаж 3 пом. I ком. 10Б

Руководство текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществлялось генеральным директором: Загорским Александром Геннадьевичем (назначен решением единственного участника общества от 22.05.2024г.)

Обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы»

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составлял 50 000 руб. Добавочный капитал и резервный капитал у Общества на 31.12.2025г. отсутствует.

Сведения об участниках общества:

Участник	Доля	Стоимость	Период
Загорский Александр Геннадьевич ИНН: 772704410032	50 %	25 000 руб.	с 10.11.2018
Доля ООО в уставном капитале	50 %	25 000 руб.	с 28.12.2023

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

**2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

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

Загорский Александр Геннадьевич - по состоянию на 31.12.2025г. генеральный директор Общества и участник Общества.

Вознаграждение генерального директора включено в общую сумму расходов на оплату труда. Выплата произведена в рамках трудового договора.

В 2025г участником общества было принято решение об использовании части чистой прибыли на выплату дивидендов, выплата которых зачтена в счет встречных требований к участнику общества.

### **3. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОКЛАВМЕДТОРГ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Как субъект малого предпринимательства Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Данные об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях признаются существенными, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

#### **3.1. Классификация активов и обязательств**

Активы и обязательства подразделяются на краткосрочные (срок обращения менее 12 месяцев после отчётной даты) и долгосрочные (свыше 12 месяцев).

#### **3.2. Основные средства.**

- Объекты стоимостью до 100 тыс. руб. не признаются основными средствами, их стоимость списывается на расходы периода.

- Амортизация начисляется линейным способом.

- Переоценка не проводится, обесценение не проверяется.

#### **3.3. Запасы**

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

#### **3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по первоначальной стоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам создаётся по каждому сомнительному долгу при наличии признаков: нарушение должником сроков исполнения обязательства, финансовые затруднения должника.

Кредиторская задолженность отражается в сумме фактически предъявленных требований.

#### **3.5. Доходы и расходы**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по экономическим элементам.

Прочие доходы и расходы признаются в отчётном периоде, в котором они имели место.

#### **3.6. Исправление ошибок**

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с правилами, установленными Положением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» утвержденным Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010г.). Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Выручка от оказанных услуг за 2025 год составила 1 764 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 584 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	180	739
Затраты на оплату труда	150	812
Отчисления на социальные нужды	45	202
Амортизация	101	84
Прочие затраты	2 223	1 825
Итого по элементам	2 700	3 662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(204)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 496	3 662

Прочие расходы в 2025 году составили 38 тыс. руб. (в основном – комиссии банков). Прочие доходы отсутствовали.

Сумма исчисленного налога по УСН - 55 тыс. руб. (в 2024 г. – 92 тыс. руб.).

Убыток за 2025 год – 850 тыс. руб. (в 2024 г. – 1387 тыс. руб.). Нераспределённая прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 1473 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 762 тыс. руб.).

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 994 тыс. руб., вся краткосрочная. В составе:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам - 236 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 88 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 670 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 197 тыс. руб., вся краткосрочная. В составе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 20 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 99 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам (в т.ч. УСН) - 5 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 4 тыс. руб.
- расчеты с работниками - 70 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

В 2024г бывший участник общества Поляков Р.Е. обратился в Арбитражный суд города Москвы с исковым заявлением о взыскании с ООО «АВТОКЛАВМЕДТОРГ» действительной стоимости доли вышедшего участника с последующим начислением процентов за пользование чужими денежными средствами.

11.08.2025г. Арбитражный суд г. Москвы отказал в удовлетворении иска. 17.12.2025г. Девятый арбитражный апелляционный суд оставил данное решение без изменений.

Арбитражным судом г. Москвы была назначена судебная экспертиза бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2022г.

По результатам судебной экспертизы (заключение № 25-Э от 05.03.2025 ООО «НКЦ «ЭТАЛОНЪ») и вступившего в законную силу решения Арбитражного суда г. Москвы от

11.08.2025 по делу № А40-141762/24 установлено, что первичная бухгалтерская отчетность за 2022 год, на основании которой принималось решение о распределении прибыли, содержала существенные искажения:

- не были сформированы резервы по сомнительным долгам;
- дебиторская задолженность и чистые активы были завышены;
- чистая прибыль 2022 года, распределённая в 2023 году, определена неверно.

Принятые решения на основании заведомо недостоверных данных бухгалтерской отчетности, искажающих финансовое положение общества, признаны недействительными. Суммы дивидендов, выплаченные участникам общества на основании данных решений, признаны неосновательным обогащением и подлежат возврату Обществу.

В связи с вышеизложенным в бухгалтерском учёте Общества отражена дебиторская задолженность Полякова Р.Е. по возврату излишне выплаченных сумм с учетом зачета встречного требования в виде действительной стоимости доли в сумме 584 тыс.руб. Задолженность участника общества Загорского А.Г. по состоянию на 31.12.2025 погашена полностью.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2025 в составе прочих дебиторов отражена задолженность по возмещению судебных расходов в сумме 80 тыс.руб. По данной задолженности возбуждено исполнительное производство. Дополнительно подано заявление о взыскании судебных расходов на сумму 878 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год отражает финансовое положение Общества с учётом исправления ошибок предшествующих периодов и восстановления прав Общества в связи с признанием недействительными корпоративных решений.

## **6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12.02.2026 Поляков Р.Е., бывший участник общества, подал кассационную жалобу на решение Арбитражного суда г. Москвы от 11.08.2025 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 17.12.2025. Жалоба принята к производству. Общество не согласено с жалобой и планирует представить возражения в суд кассационной инстанции.

## **7. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Генеральный директор

Загорский А.Г.

31.03.2026г.