

Общество с ограниченной ответственностью «Новотех-Медпром» (ИНН 3525139745
КПП 352501001)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Новотех-Медпром»

1.2. Юридический адрес: 160004, Вологодская область, г. Вологда, ул. Благовещенская, д. 102

1.3. Дата государственной регистрации 06.07.2004

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация (директор, он же учредитель)	1
Производственный отдел	0
Логистический отдел	0
Итого	1

1.6. Уставный капитал составляет 108 655,09 (Сто восемь тысяч шестьсот пятьдесят пять) рублей 09 копеек.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (основной)
- 28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполнительный директор Общества Лебедев Олег Юрьевич (Протокол № 1
Общего собрания учредителей ООО «Новотех-Медпром» от 09 января 2023 г.; Приказ
о вступлении в должность от 25.06.2004 № 1).

Исполнительный директор выполняет функции главного бухгалтера (приказ № 2 от
09.01.2023) .

1.9 Режим налогообложения УСН (доходы).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как микропредприятие, ООО «Новотех-Медпром» применяет упрощенные способы ведения учета и сдает упрощенную отчетность.

Для учета МПЗ организация не применяет ПБУ 5/2019.

Объекты данных активов учитываются на счете 10 и классифицируются по следующим подгруппам:

10.1 имущество, используемое при осуществлении основного вида деятельности, – сырье, материалы, запчасти, полуфабрикаты, инвентарь, спецодежда, тара и т. д.;

10.2. имущество для реализации – готовая продукция, товары для перепродажи, недвижимость;

Поступление ценностей отражается следующим образом:

Дт 10, 41, 43 Кт 60 – приобретены запасы у поставщика.

Если МПЗ произведены своими силами, фактические расходы на их создание отражаются проводками:

Дт 20, 23 Кт 29, 10, 25, 70, 69.

Далее МПЗ передаются в производство, при этом возможны такие проводки:

Дт 20, 26, 44 Кт 10, 41, 43.

Выбытие в связи с продажей оформляется следующим образом:

Дт 90, 91 Кт 41, 43, 10.

Выбытие пришедших в негодность МПЗ оформляется актом инвентаризации по итогу отчетного года и списываются с использованием счета 84/Нераспределенная прибыль.

Стоимость доставки и хранения МПЗ не включается в их стоимость, а сразу попадает в затраты, связанные с основной деятельностью, минуя товарно-материальные счета 10 или 41, и отражается в учете следующими проводками:

Дт 90 Кт 60 – отражено приобретение запасов и списание их стоимости в расходы,

Аналогично, но с использованием счета 91.2 проводится списание в расходы административных затрат таких, как:

- услуги банка,
- преддоговорные затраты,
- организационные расходы

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Предприятие не имеет основных средств.

4. Незавершенное строительство

Наименование объекта: Земельный участок, здания охраны, баня.

Местонахождение: Вологодская обл., район Вологодский, с/п Нефедовское, д. Пески, д.55 Кадастровый номер: 35:25:0105036:18

Юридический статус: Право собственности зарегистрировано, объект не введен в эксплуатацию, ввиду отсутствия финансирования для завершения строительных работ.

Финансовая составляющая: Сумма накопленных затрат на счете 08 на отчетную дату составила 7 246500,00 руб.

5. Нематериальные активы

Предприятие не имеет нематериальных активов.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	По факту на 31.12.25 пригодных МПЗ у предприятия нет.
Нематериальные активы	30.12.2025	–
НДС по приобретенным ценностям	31.12.2025	ТМЦ не приобретались
Статья баланса «Финансовые и другие оборотные активы»	31.12.2025	Включает дебиторскую задолженность поставщиков. На 31.12.2025 предварительная оплата поставщикам (электроэнергия) составляет 43 630,85 руб.
Кредиторская задолженность	31.12.2025	Кредиторская задолженность в размере 12018,00 руб. – это задолженность по налогам за 2025 год, в том числе единый налог по УСН.
НДС по реализованной продукции	31.12.2025	Освобождены от уплаты НДС, так как выручка за 2024 год, 2025 год менее 60 млн. руб.

На 01.01.2025 стоимость Материально-производственных запасов (МПЗ), числящихся в бухгалтерском учете организации по строке баланса 1210 – 131 714,63 руб., включала стоимость МПЗ на сумму 108 679,72 руб., а также сумму готовой продукции на сумму 23 034,91 руб.

По итогу инвентаризации Директором предприятия было принято решение списать за счет нераспределенной прибыли прошлых лет не пригодные для дальнейшего использования МПЗ и готовую продукцию на сумму 131714,63 руб.

Один из учредителей предприятия является директором, других сотрудников в организации нет. А соответственно нет начислений и выплат по заработной плате и отчислений от нее. Дивидендов за 2025 год не начислялось и не выплачивалось.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 400 578 руб., что не ниже аналогичного показателя прошлого года. В себестоимость включены материальные затраты, накладные расходы. Прочие расходы отражают внереализационные расходы предприятия, в том числе услуги банка, организационные расходы и др.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

