

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 18 по Республике Татарстан 18.03.2014 г.
ИНН 1655288896, КПП 165501001, ОГРН 1141690019767.

Сокращенное наименование – ООО «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС».

Организационно-правовая форма - Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКПФ – 12300)/ форма собственности - Частная собственность (код по ОКФС – 16)

Юридический адрес: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лобачевского, д.10В, оф.37

Численность сотрудников в 2025 году: 2 чел.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником, лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица в 2023, 2024, 2025 г. являлся директор Маненков Алексей Павлович.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД – 46.46.2

ООО «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом - «Доходы минус расходы».

Директор Общества в 2023, 2024, 2025 гг. : Маненков Алексей Павлович (Приказ №1 от 18.03.2014 г.)

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

При ведении бухгалтерского учета ООО «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС» руководствовалось 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 сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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 организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008, ФСБУ 5/2019.

Организация:

- не проверяет объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020)
- признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)
- как арендатор, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);
- признает денежными эквивалентами депозиты со сроком до 1 месяца, депозиты до востребования, а также депозиты от 1 до 3 месяцев в банках с рейтингом не ниже ВВВ.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020.

Стоимость материально-производственных запасов и товаров оценивается по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу начисления.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1 Основные средства.

Основные средства, учитываемые на бухгалтерском балансе у ООО «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС» за отчетные периоды 2023, 2024, 2025 гг. отсутствуют.

3.2 Запасы.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	76	3 007	(2 630)	Х	452
	За 2024 г.	154	4 480	(4 559)	Х	76
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	4	(4)	-	10
	За 2024 г.	10	11	(11)	-	10
Товары	За 2025 г.	66	3 003	(2 626)	-	442
	За 2024 г.	144	4 469	(4 548)	-	66

3.3 Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 421	-	2	-	(335)	-	-	-	1 088	-
	За 2024 г.	3 155	-	28	-	(1 760)	-	-	-	1 422	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1 541	-	1	-	(1 541)	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	634	-	-	-	(307)	-	-	-	327	-
	За 2024 г.	853	-	1	-	(220)	-	-	-	634	-
Расчеты по ЕИС	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	760	-	-	-	-	-	-	-	760	-
	За 2024 г.	760	-	-	-	-	-	-	-	760	-
Итого	За 2025 г.	1 421	-	0	-	(335)	-	-	X	1 088	-
	За 2024 г.	3 155	-	28	-	(1 760)	-	-	X	1 422	-

3.4 Обязательства.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 191	976	-	(72)	-	-	6 095
	3а 2024 г.	6 251	43	-	(1 101)	-	-	5 191
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	214	8	-	-	-	-	222
	3а 2024 г.	259	-	-	(44)	-	-	214
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	4 706	964	-	-	-	-	5 670
	3а 2024 г.	5 763	-	-	(1 057)	-	-	4 706
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	135	-	-	-	-	-	135
	3а 2024 г.	135	-	-	-	-	-	135
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	91	3	-	(72)	-	-	21
	3а 2024 г.	62	29	-	-	-	-	91
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
	3а 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	28	2	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	14	14	-	-	-	-	28
Итого	3а 2025 г.	5 191	976	-	(72)	-	X	6 095
	3а 2024 г.	6 251	43	-	(1 101)	-	X	5 191

3.5 Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 3 335 559 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это обусловлено в том числе и тем, что обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютно-обменных курсов, ключевой ставки ЦБ РФ, цен на нефть, газ, и как следствие - стоимости товаров медицинского назначения.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 630	4 480
Затраты на оплату труда	180	180
Отчисления на социальные нужды	54	54
Амортизация	-	-
Прочие затраты	502	1 025
Итого по элементам	3 367	5 740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 367	5 740

4. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Директором ООО «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС» до 27.02.2026 года являлся Маненков Алексей Павлович. С 28.02.2026 г. директором является Маненкова Елена Ивановна (Запись в ЕГРЮЛ от 10.03.2026 г.)

После сдачи отчетности были обнаружены ошибки в расчете налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Подана уточненная налоговая декларация по налогу УСН и корректировочная бухгалтерская и финансовая отчетность за 2025 год.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Директор ООО «БИОМЕДИКАЛ-СЕРВИС»


Е.И. Маненкова
20.04.2026
