

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2024 год**

**2025 год
г. Магнитогорск**

1. Общие сведения об организации:

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Медсервис-Маг»
ИНН 7456043540/ КПП 745601001

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 455030, Челябинская область, город Магнитогорск, улица Индустриальная, дом 2, кв 1.

Местонахождение: 455030, Челябинская область, город Магнитогорск, улица Советская, дом 22.

Контактный телефон: (3519) 33-06-36

Государственная регистрация: Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения от 25.09.2019 г.

ОГРН 1197456041001

Присвоенные статистические коды:

ОКПО – 41611477

ОКОГУ – 4210014

ОКФС - 16

ОКОПФ – 12300

Коды видов экономической деятельности, которыми имеет право заниматься общество:

ОКВЭД 33.13- основной вид деятельности «Ремонт электронного и оптического оборудования»;

ОКВЭД - 26.51.6; 33.12; 33.20; 45.20; 46.44; 46.45; 46.46.2; 47.74; 71.20.4; 85.30; 95.11 – дополнительные виды деятельности.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 14 человек.

Директор ООО «Медсервис-Маг»: Савельева Татьяна Николаевна

Предприятие состоит на учете по месту своего нахождения в Межрайонной ИФНС № 17 по Челябинской области.

Краткая характеристика деятельности организации.

Предприятие оказывает услуги по выполнению работ по монтажу, наладке, текущему ремонту и техническому обслуживанию медицинского оборудования и аппаратуры; осуществляет розничную и оптовую торговлю изделиями медицинской техники, медицинскими товарами и ортопедическими изделиями.

Важнейшие аспекты учетной политики.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена исполнительным органом Общества, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету:

- Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н) «О формах бухгалтерской отчетности»;
- и другими нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации;
- а также приказом по учетной и налоговой политике № № 1,2 от 01.10.2019 г., приказом № 1 от 30.12.2020 г., № 3 от 30.12.2021 г. «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета», № 95 от 29.12.2023 г. « О внесении дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета»

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением системы 1С Предприятие версия 8 ред.3.0 для коммерческих предприятий.

Оценка имущества и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

Новые объекты принимаются к учету в качестве основных средств при выполнении следующих условий:

- а) использование в уставной деятельности предприятия, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;
- в) не предполагается последующая перепродажа данных активов.
- г) стоимость объекта превышает 100 000 рублей.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде- линейным способом.

Оборудования и предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей при поступлении списываются в расходы и учитываются на забалансовом счете.

Приобретенные в отчетном периоде запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии запасы оцениваются по методу ФИФО.

Товары для реализации учитываются по покупной стоимости. При продаже товары оцениваются по продажной стоимости с применением торговых наценок. Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

Списание реализованных товаров отражены по средней стоимости номенклатурной единицы.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражена в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданный товар;
- в отношении доходов от оказания услуг- по факту оказания услуг;
- в отношении прочих доходов- по факту поступления средств и имущества.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
на 31.12.2024 г.**

I. Внеоборотные активы

Основные средства в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 года отражены по остаточной стоимости, т.е. по фактической стоимости их приобретения, за вычетом суммы начисленной амортизации.

В отчетном периоде в составе основных средств отражена стоимость приобретенного автомобиля и объекта недвижимого имущества в сумме 1000 тыс.руб. Начислена амортизация в 2024 г. в размере 890 тыс.руб.

II. Оборотные активы

В составе запасов учитываются запасные части для ремонта оборудования, хозяйственные и канцелярские товары, горюче-смазочные материалы и другие аналогичные ценности, товары для продажи, затраты в незавершенном производстве.

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость запасов отражена в сумме 1590 тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности - 1518 тыс.руб.;
- товары для перепродажи – 72 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность составляла- 778 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность составляет- 1176 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности числится:

- задолженность покупателей и заказчиками – 353 тыс.руб.;
- авансы выданные поставщикам – 313 тыс.руб.;
- выдано обеспечение исполнения по договорам – 508 тыс.руб.;
- аванс по ЕНС - 6 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2024 г.- 4 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. денежные средства и денежные эквиваленты отражены в размере- 7485 тыс.руб.

III. Капитал и резервы

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 г. не менялся и составляет 10 тыс.руб.

Добавочный капитал не менялся – 60 тыс.руб.

Резервный капитал -1 тыс.руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 11816 тыс.руб., в том числе прибыль отчетного периода – 8 136 тыс.руб.

IV. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток задолженности по кредиту сроком 60 месяцев составляет 1737 тыс.руб.

V. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность составляла- 168 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года кредиторская задолженность составляет -72 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 7 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам – 65 тыс.руб.

Задолженность текущая, краткосрочная.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Прибыль (убыток) от продаж

За отчетный период выручка от реализации товаров работ и услуг составила 37636 тыс. рублей, себестоимость -23020 тыс.руб., управленческие расходы- 5734 тыс.руб., коммерческие расходы- 12 тыс.руб.

Прибыль от продаж – 8870 тыс.руб., в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Управленческие Расходы; Коммерческие расходы	тыс. рублей
				Прибыль от продаж
Оказание услуг	36956	22495	5734	8727
Продажа товара	680	525	12	143

Затраты на производство

Себестоимость продаж, тыс.руб.

Наименование показателя

Материальные затраты	5325
Расходы на оплату труда	15370
Страховые взносы	3055
Амортизация	980
Прочие затраты	3457
Итого по элементам	28187

Прочие доходы в отчетном периоде составили 221 тыс.руб., в том числе:

- полученные банковские проценты - 216 тыс.руб.;
- прочие доходы - 5 тыс.руб

Прочие расходы (внереализационные расходы) – 360 тыс.руб.,

в том числе:

- Расходы на услуги банка (РКО) - 63 тыс.руб.
- Проценты по долгосрочному кредиту - 213 тыс.руб.
- Безвозмездная помощь - 53 тыс.руб.
- Госпошлина за регистрацию имущества - 23 тыс.руб.
- Прочие расходы - 8 тыс.руб.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения– 595 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 8 136 тыс.руб.

Директор

Главный бухгалтер

27 февраля 2025 г.



Савельева Т.Н.

Петина Л.В.