

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Медьсервис»
за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Медьсервис» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медьсервис». Сокращенное наименование: ООО «Медьсервис» (далее - Общество).

1.1. Место нахождения: Российская Федерация, 123182, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ш. Волоколамское, д. 24, к. 1, помещ. 20.

1.2. Фактический адрес: 123182, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ш. Волоколамское, д. 24, к. 1, помещ. 20.

1.3. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 04.06.2024 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1247700412629. Код по ОКПО – 59204436

1.4. Общество поставлено на налоговый учет 4 июня 2024 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве. Присвоены ИНН 7743451623, КПП 774301001.

1.5. Общество изменило юридический адрес и поставлено на налоговый учет 18 декабря 2025 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №34 по г. Москве. Присвоено КПП 773401001.

1.6. Общество с ограниченной ответственностью «Медьсервис», далее – ООО «Медьсервис» создано по Решению №1 единственного учредителя 4 июня 2024 года.

1.7. В 2025 году в Обществе действовал Устав, утвержденный Решением №1 единственного учредителя ООО «Медьсервис» от 04.06.2024 г.

Филиалов и представительств нет.

1.8. Уставный капитал Общества составлял 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, принадлежавший единственному участнику Богаченко Евгении Петровне

1.9. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Богаченко Евгения Петровна полномочия, которого подтверждены решением Общества ООО «Медьсервис» от 04.06.2024 года.

- 1.12. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.13. Основным видом деятельности ООО «Медьсервис» приносящим ему доход, в 2025 г. являлась Торговля оптовая металлами в первичных формах (код ОКВЭД 46.72.2).
- 1.14. В 2025 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций, применяющих общую систему налогообложения.
- 1.16. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
- 1.17. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.
- 1.18. Единица измерения: тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. Учетная политика в отчетном году изменялась, в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета.
- 2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

У организации отсутствуют договора аренды, по которым необходимо в переходный период отразить право пользования активом и обязательства по аренде.

Обществом заключен договор аренды с Богаченко Евгенией Петровной предметом которого являются арендованные под офис помещения сроком менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке.

При списании и отпуске материально - производственных запасов в производство, и ином выбытии, их оценка производится по средней взвешенной себестоимости за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставку до терминала транспортной компании. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41.01 "Товары".

Затраты на доставку товаров до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44.01 "Расходы на продажу". Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019).

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение ТМЦ на 31.12.2025 отсутствует, так как признаков обесценения не выявлено.

Сумма авансов уплаченных Обществом на приобретение запасов на 31.12.2025

г. отсутствует.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей ФСБУ 6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом учете.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

3.1. Вид деятельности: «Торговля оптовая металлами в первичных формах» (код ОКВЭД 46.72.2)

3.2. Размер выручки полученный от основного вида деятельности представлен в таблице №1:

Таблица №1 строка 2110 «Выручка»

Наименование показателя	за 2025 г. тыс. руб.	за 2024 г. тыс. руб.
«Торговля оптовая металлами в первичных формах» (код ОКВЭД 46.72.2)	1 055 636	741 558
ИТОГО	1 055 636	741 558

Перечень основных видов доходов и расходов

Размер расходов от основной деятельности представлен в таблицах №2, 3 и 4

Таблица №2 строка 2120 «Себестоимость продаж и коммерческие расходы»:

Наименование показателя	за 2025 г. тыс. руб.	за 2024 г. тыс. руб.
Себестоимость реализованных товаров	1 050 143	738 603
Коммерческие расходы	7 097	2 841
ИТОГО	1 057 240	741 444

Таблица №3 строка 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	за 2025 г. тыс. руб.	за 2024 г. тыс. руб.
Курсовые разницы	2 407	200
ИТОГО	2 407	200

Таблица №4 строка 2350 «Прочие расходы»:

Наименование показателя	за 2025 г. тыс. руб.	за 2024 г. тыс. руб.
Расходы на услуги банка	84	15
Прочие расходы не учитываемые в НУ	75	
ИТОГО	159	15

Финансовые вложения, тыс. руб. (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

	2025г.	2024г.
Депозит в банке	250	16 426

Состав денежных средств и эквивалентов, тыс. руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

	2025г.	2024г.
Расчетные счета в рублях	5	22

4. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Положение предусматривает отражение в бухгалтерском учете не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся организации, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, но и отражение в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

1.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

1.3. Налоговые ставки по налогу на прибыль: 17% в бюджет субъектов РФ и 8 % в Федеральный бюджет.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2025 году не выявлены.

6. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Имущество, в обеспечение обязательств не передавалось, обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

7. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет судебных разбирательств.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

9. Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

10. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности следующих негативных событий:

- Повышенная волатильность валютного и фондового рынков;

Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

11. Учет государственной помощи

Государственной помощи не предоставлялось.

Генеральный Директор  / Богаченко Е.П. /

3 февраля 2026 года

