

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025 год

2026 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: 15 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 и медицинскими товарами.

Важнейшие аспекты учетной политики.

Бухгалтерская отчетность за 2025 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.
 - правилами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
 - 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 31.12.2025 г.**

I. Внеоборотные активы

Основные средства в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 года отражены по остаточной стоимости, т.е. по фактической стоимости их приобретения, за вычетом суммы начисленной амортизации.

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 31.12.2025 г. стоимость запасов отражена в сумме 2382 тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности - 2310 тыс.руб.;
- товары для перепродажи - 72 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет- 3015 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности числится:

- задолженность покупателей и заказчиков - 1126 тыс.руб.;
- авансы выданные поставщикам - 1160 тыс.руб.;
- выдано обеспечение исполнения по договорам - 723 тыс.руб.;
- сальдо по ЕНС - 6 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.- 4 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты отражены в размере- 539 тыс. руб.; в составе финансовых вложений отражены средства на депозитных счетах.

III. Капитал и резервы

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 г. не менялся и составляет 10 тыс.руб.

Добавочный капитал не менялся – 60 тыс. руб.

Резервный капитал -1 тыс. руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 15 960 тыс. руб., в том числе прибыль отчетного периода 7 114 тыс. руб.

IV. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредиту сроком 60 месяцев погашена в полном объеме.

V. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет -299 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность поставщикам и подрядчикам - 3 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам - 296 тыс.руб.

Задолженность текущая, краткосрочная.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в размере 170 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж

За отчетный период выручка от реализации товаров работ и услуг составила 39722 тыс. рублей, себестоимость -25975 тыс.руб., управленческие расходы- 6721 тыс.руб.

Прибыль от продаж – 7026 тыс.руб., в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Управленческие Расходы	Прибыль от продаж
Оказание услуг	39407	25755	6721	6931
Продажа товара	315	220		95

Затраты на производство

Себестоимость продаж, тыс.руб.

Наименование показателя

Материальные затраты	6588
Расходы на оплату труда	18406
Страховые взносы	3794
Амортизация	1140
Прочие затраты	2767
Итого по элементам	32696

Проценты к получению:

отражены проценты от размещения средств на депозите в размере 953 тыс.руб.

Проценты к уплате:

отражены уплаченные проценты за пользование кредитными средствами.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 8 тыс.руб., в том числе:

- реализация прочего имущества - 1 тыс.руб.;
- прочие доходы - 7 тыс.руб

Прочие расходы (внереализационные расходы) 169 тыс.руб.,

в том числе:

- Расходы на услуги банка - 114 тыс.руб.
- Безвозмездная помощь - 45 тыс.руб.
- Материальная помощь - 10 тыс.руб.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения – 531 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 7144 тыс.руб.

Директор

Главный бухгалтер

17 февраля 2026 г.



Савельева Т.Н.

Петина Л.В.