

## Общество с ограниченной ответственностью

### «БИОМЕДСЕРВИС»

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 "БИОМЕДСЕРВИС"

1.2. ИНН/ОГРН: 1218002713 / 121801001

1.3. Юридический адрес: 425200, республика Марий Эл, р-н Медведевский, пгт. Медведево, ул. Советская, д. 45, помещ. 5

1.4. Дата государственной регистрации 10.10.2019г.

1.5. Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.6. Среднесписочная численность: 1 человек.

1.7. Орган управления: Директор Колотков Дмитрий Юрьевич (действует на основании Устава).

1.8. Уставный капитал составляет 30 000 руб.

Участниками являются:

- Безденежных Дарья Владимировна с долей 1/3;
- Григоров Максим Станиславович 1/3;
- Колотков Дмитрий Юрьевич 1/3.

Уставный капитал оплачен полностью.

#### 2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора. Услуги по ведению учёта и отчётности оказывает самозанятый Шишкина Людмила Владимировна.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «Saby». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности,

подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### Ключевые положения учетной политики по разделам учета

- **Основные средства:** Актив принимается к учету в качестве основного средства при выполнении требований ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Метод начисления амортизации линейный, начиная со следующего месяца. Лимит списания основных средств 100000 рублей.

- **Нематериальные активы**

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007). Способ амортизации линейный.

- **Материально-производственные запасы и товары**

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов применяется метод оценки себестоимости партионный (FIFO). При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости партий (FIFO).

- **Финансовый результат от текущей деятельности** определяется: от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## 2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

## 3. Основные средства

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
				Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
Собственные основные средства, тыс.руб.	19 200	696	12 200	0	0	639	31 400	1 335

## 4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. объектов НМА организация не имеет.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность** (всего): 376 тыс. руб. (в т.ч. задолженность покупателей — 210 тыс. руб., авансы выданные — 27 тыс. руб., расч. по налогам – 139 тыс. руб.)

Просроченная задолженность отсутствует.

- **Кредиторская задолженность** (всего): 943 тыс.руб. (в т.ч. задолженность перед поставщиками — 214 тыс. руб., авансы полученные — 464 тыс. руб., расч. по налогам – 264 тыс. руб., по зарплате – 1 тыс.руб.).

Просроченная задолженность отсутствует.

## 6. Доходы и расходы

**Выручка от продажи товаров** в отчётном периоде составила 8 594 948.14 руб.

**Расходы по обычной деятельности** – 1 422 122, 86 руб., в т.ч.

<b>Имущество (с налогами)</b>	<b>816 585,24</b>
Амортизация	639 174,24
Налог на имущество	177 411,00
<b>Содержание компании</b>	<b>368 843,53</b>
Коммунальные платежи	368 843,53
<b>Информационные услуги</b>	<b>201 100,00</b>
Аудиторские, бухгалтерские услуги	187 000,00
Покупка и обслуживание ПО	14 100,00
<b>Зарплата (с налогами)</b>	<b>33 795,49</b>
Оплата труда	25 750,00
Налоги от ФОТ	7 725,00
Больничные	165,99
Страховые взносы на травматизм	154,50
<b>Прочие внереализационные расходы</b>	<b>1 798,60</b>
Прочие расходы	1 798,60

**Внереализационные доходы** составили в отчётном периоде 3 003 575,05 руб., в т.ч.:

Проценты на остаток по расчетному счету	1 342 275,05
Прочие доходы	1 661 300,00

**Внереализационные расходы** составили в отчётном периоде 545 354,49 руб., в т.ч.:

<b>Содержание компании</b>	<b>290 397,72</b>
Коммунальные платежи	290 397,72
<b>Прочие внереализационные расходы</b>	<b>254 956,77</b>
Прочие расходы за счет прибыли	228 055,00
Банковское обслуживание, комиссии	14 755,50
Штрафы, пени, неустойки	9 212,84

## 7. Иная существенная информация

В 2025 году существенных изменений в деятельности не произошло.

Событий после отчетной даты, требующих отражения, нет.

#### **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений 06.03.2026 года.

Директор

Колотков Дмитрий Юрьевич