

## Общество с ограниченной ответственностью "МЕДСЕРВИС"

### 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 "МЕДСЕРВИС"

1.2. Юридический адрес: 603000, г. Нижний Новгород, ул. Воровского, д. 3 .кв. 6

1.3. Дата государственной регистрации 30.04.2013

1.4. Основной вид деятельности ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.5. Уставный капитал составляет 25 000 рублей.

1.6 Участниками являются:

- Карсакова Ангелина Вадимовна с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере и сотрудниках

Генеральный директор (выполняет функции гл бухгалтера) Общества: Малинок М.А.

Сотрудники склада – внешние совместители, 3 человека по 0,25 ставки.

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы 1С: Управление торговлей 8.3», «1С: Бухгалтерия КОРП 8.3» и «1С:ЗУП».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

*Учет приобретения и отпуск товаров:*

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

*(Основание: п.6 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются

*Ошибки, относящиеся к прошлым годам*

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

### **3. Основные средства и НМА**

Основные средства и НМА отсутствуют.

### **4. Инвентаризация и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

В ходе инвентаризации на 31.12.2025г. выявлена недостача товаров на 372 тыс.руб., виновные не выявлены, сумма недостач отнесена на прочие расходы за счет чистой прибыли.

## ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 5. Запасы

| Наименование показателя | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                         |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего          | 3а 2025 г. | 2 857                     | -                      | 108 512             | (111 280)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 89                        | -                      |
|                         | 3а 2024 г. | 2 857                     | -                      | 291 170             | (291 170)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 2 857                     | -                      |
| в том числе: Товары     | 3а 2025 г. | 2 857                     | -                      | 108 512             | (111 280)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 89                        | -                      |
|                         | 3а 2024 г. | 2 857                     | -                      | 291 170             | (291 170)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 2 857                     | -                      |

### 6. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя                              | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                      |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано   |            |                        | переклассифицировано | 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       | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                      | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 3а 2025 г. | 32 419               | -                             | 15 240                                                                                                                       | -                                  | (16 696)  | -          | -                      | -                    | 30 962               | -                             |
|                                                      | 3а 2024 г. | 125 238              | -                             | 13 981                                                                                                                       | -                                  | (106 801) | -          | -                      | -                    | 32 419               | -                             |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками | 3а 2025 г. | 882                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (882)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                      | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 882                                                                                                                          | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 882                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                 | 3а 2025 г. | 4 116                | -                             | 10 414                                                                                                                       | -                                  | (1 896)   | -          | -                      | -                    | 12 634               | -                             |
|                                                      | 3а 2024 г. | 107 632              | -                             | 1 896                                                                                                                        | -                                  | (105 412) | -          | -                      | -                    | 4 116                | -                             |

|                                                  |            |         |   |         |   |           |   |   |   |        |   |
|--------------------------------------------------|------------|---------|---|---------|---|-----------|---|---|---|--------|---|
| Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками  | За 2025 г. | 25 797  | - | 4 743   | - | (12 592)  | - | - | - | 17 948 | - |
|                                                  | За 2024 г. | 15 746  | - | 11 517  | - | (1 465)   | - | - | - | 25 797 | - |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 116     | - | -       | - | (96)      | - | - | - | 20     | - |
|                                                  | За 2024 г. | 1 858   | - | (1 508) | - | (234)     | - | - | - | 116    | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г. | -       | - | 83      | - | -         | - | - | - | 83     | - |
|                                                  | За 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -      | - |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | 1 505   | - | -       | - | (1 228)   | - | - | - | 278    | - |
|                                                  | За 2024 г. | -       | - | 1 195   | - | 310       | - | - | - | 1 505  | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1       | - | -       | - | (1)       | - | - | - | -      | - |
|                                                  | За 2024 г. | 1       | - | -       | - | -         | - | - | - | 1      | - |
| Итого                                            | За 2025 г. | 32 419  | - | 15 240  | - | (16 696)  | - | - | X | 30 962 | - |
|                                                  | За 2024 г. | 125 238 | - | 13 981  | - | (106 801) | - | - | X | 32 419 | - |

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                       | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                                 | 4 817                 | 4 817                | 1 137                 | 1 137                | 2 509                 | 2 509                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | 882                   | 882                  | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 4 817                 | 4 817                | 255                   | 255                  | 2 509                 | 2 509                |

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 28 058         | 68 970                                                                                             | -                                  | (74 228)  | -         | -                    | 22 800           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 124 001        | 66 633                                                                                             | -                                  | (162 576) | -         | -                    | 28 058           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | 68 782                                                                                             | -                                  | (54 158)  | -         | -                    | 14 624           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 70 017         | 66 631                                                                                             | -                                  | (136 647) | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | (1)                                                                                                | -                                  | 1         | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 27 887         | -                                                                                                  | -                                  | (19 971)  | -         | -                    | 7 916            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 53 593         | -                                                                                                  | -                                  | (25 706)  | -         | -                    | 27 887           |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 2              | 159                                                                                                | -                                  | -         | -         | -                    | 161              |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | 2         | -         | -                    | 2                |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | 76             | -                                                                                                  | -                                  | (76)      | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 218            | -                                                                                                  | -                                  | (142)     | -         | -                    | 76               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | 49             | 7                                                                                                  | -                                  | (24)      | -         | -                    | 32               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 46             | 2                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 49               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | 3а 2025 г. | 44             | 22                                                                                                 | -                                  | -         | -         | -                    | 67               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 128            | -                                                                                                  | -                                  | (84)      | -         | -                    | 44               |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 28 058         | 68 970                                                                                             | -                                  | (74 228)  | -         | X                    | 22 800           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 124 001        | 66 633                                                                                             | -                                  | (162 576) | -         | X                    | 28 058           |

**7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 110 908    | 291 170    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 1 265      | 1 024      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 357        | 288        |
| Амортизация                                                                                         | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 5 186      | 23 177     |
| Итого по элементам                                                                                  | 117 716    | 315 658    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 117 716    | 315 658    |

**9. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Выручка от основного вида деятельности за 2025 г. 101 393 тыс.р. снизилась по сравнению с 2024г.,  
В результате финансово-хозяйственной деятельности Общества получена прибыль.

Дата составления текстовых пояснений 17.03.2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_Малинок М.В.