

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Навигационная медицинская служба»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Навигационная медицинская служба»

Сокращенное наименование: ООО «НМС»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1247700304202 **ИНН/КПП:** 7733443831 / 773301001

Юридический адрес: 125371, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, д. 116, помещ. 40

Отчетный период: 01.01.2025–31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

- 1) количество долей в уставном капитале Общества - 2
- 2) размер уставного капитала Общества составляет 50 000 руб.
 - Райфельд Алина Константиновна владеет долей прямо 50%
 - Райфельд Александр Юрьевич владеет долей прямо 50%.
- 3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:
 - Райфельд Алина Константиновна – 25000 руб.;
 - Райфельд Александр Юрьевич – 25000 руб.
- 4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Майхов Алексей Васильевич.
- 5) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - отсутствуют

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг, ОКВЭД 63.99.1.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 У (БУХ) от 28.12.2024 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности и ее достоверность несет руководитель.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с выполнением работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Активы и обязательства на 31.12.2025

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Денежные средства: 49 тыс. руб. (расчетный счет).

Дебиторская задолженность: 166 тыс. руб., в т.ч. авансы поставщикам - 143 тыс. руб

Кредиторская задолженность: 1 тыс. руб. в т.ч.: перед бюджетом и внебюджетными фондами — 1 тыс. руб.;

Основные средства/НМА/запасы/финансовые вложения/оценочные обязательства: отсутствуют

Уставный капитал: 50 тыс. руб. оплачен полностью

Добавочный капитал: 550 тыс. руб. Сформирован за счет оплаты Учредителями Общества доли по цене, выше ее номинальной стоимости в размере 450 тыс. руб, а также получения безвозмездной финансовой помощи в размере 100 тыс.руб. от учредителя, доля которого в УК Общества составляет 50%;

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	34
Отчисления на социальные нужды	-	10
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	142	455
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	142	500
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	142	500

В отчетном периоде Общество не несло коммерческих расходов, заработная плата не начислялась и не выплачивалась, отчисления в социальные фонды не производились.

Расходы были осуществлены в части оплаты аренды помещения для юр.адреса, оплаты банковских комиссий, покупки программного обеспечения для осуществления текущей деятельности.

5. Непрерывность деятельности

Руководство считает допущение непрерывности деятельности применимым. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — не установлено.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

8. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор Общества

/Майхов А.В./

19марта 2026 г.

