Общество с ограниченной ответственностью «Полист медсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается ремонтом и обслуживанием медицинской техники, ОКВЭД 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет НМА

После признания все НМА оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

2.4 Учет запасов

Запасы списываются: Материалы-по ценам закупки, Товары - по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	409	(409)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409	(409)
	За 2024 г.	409	(409)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409	(409)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	(77)
	За 2024 г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	332	(332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332	(332)
	За 2024 г.	332	(332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332	(332)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 000	-	64 236	(58 729)	-	-	-	-	19 507	-
	За 2024 г.	11 797	-	1 125 561	(1 123 358)	-	-	-	-	14 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	14 000	-	64 236	(58 729)	-	-	-	-	19 507	-
	За 2024 г.	11 797	-	1 125 561	(1 123 358)	-	-	-	-	14 000	-
Итого	За 2025 г.	14 000	-	64 236	(58 729)	-	-	-	-	19 507	-
	За 2024 г.	11 797	-	1 125 561	(1 123 358)	-	-	-	-	14 000	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

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	За 2025 г.	7 374	-	19 819	(19 697)	-	-	X	X	7 496	-
	За 2024 г.	8 243	-	14 456	(15 325)	-	-	X	X	7 374	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 702	-	10 910	-	-	-	(10 965)	-	6 647	-
	За 2024 г.	8 226	-	8 503	-	-	-	(10 028)	-	6 702	-
Товары	За 2025 г.	672	-	1 433	(1 256)	-	-	-	-	849	-
	За 2024 г.	17	-	1 138	(483)	-	-	-	-	672	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 476	(18 441)	-	-	10 965	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 815	(14 842)	-	-	10 028	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 494	-	2 134	-	(1 498)	-	-	-	2 130	-
	За 2024 г.	1 716	(16)	1 458	-	(1 680)	-	(16)	-	1 494	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	405	-	293	-	(409)	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	958	-	408	-	(962)	-	-	-	405	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	401	-	1 729	-	(401)	-	-	-	1 729	-
	За 2024 г.	195	(16)	401	-	(195)	-	(16)	-	401	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43	-	111	-	(43)	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	556	-	7	-	(520)	-	-	-	43	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	646	-	-	-	(646)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	642	-	-	-	-	-	646	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 494	-	2 134	-	(1 498)	-	-	X	2 130	-
	За 2024 г.	1 716	(16)	1 458	-	(1 680)	-	(16)	X	1 494	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 225	1 484	-	(2 578)	-	-	4 131
	За 2024 г.	6 674	707	2	(2 156)	-	-	5 225
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 605	925	-	(1 430)	-	-	3 100
	За 2024 г.	4 737	232	2	(1 365)	-	-	3 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	473	504	-	(473)	-	-	505
	За 2024 г.	682	473	-	(682)	-	-	473
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	396	49	-	(88)	-	-	357
	За 2024 г.	451	-	-	(55)	-	-	396
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	164	5	-	-	-	-	169
	За 2024 г.	172	-	-	(8)	-	-	164
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	585	-	-	(585)	-	-	-
	За 2024 г.	631	-	-	(46)	-	-	585
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	5 225	1 484	-	(2 578)	-	X	4 131
	За 2024 г.	6 674	707	2	(2 156)	-	X	5 225

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 221	10 510
Затраты на оплату труда	11 401	11 081
Отчисления на социальные нужды	2 141	1 956
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 508	4 815
Итого по элементам	33 271	28 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 271	28 362