

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МедМастер"
(ООО "МедМастер")**

ИНН 5024217347, КПП 502401001, ОГРН 1215000110544

Адрес: 143421, Московская обл, г.о. Красногорск, тер. автодорога Балтия, км 26-й, д. 5, стр. 3,
помещ./ком./этаж/подъезд 001/1/2/3

1. Общая информация об организации

ООО "МедМастер" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).

Общество зарегистрировано 12.12.2028.

Основание составления бухгалтерской 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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

29.10.5 Производство автомобилей специального назначения.

Коды дополнительных видов деятельности:

- 29.20, 33.12, 33.17, 41.10, 41.20, 43.12, 43.21, 43.22, 43.29, 43.91, 43.99, 43.99.7, 46.46.2, 71.11, 71.12, 86.21, 86.23.
-

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025 году произошло выбытие основных средств – продажа транспортного средства (табл.4.1).

В 2025 году Общество приобретало основные средства – транспортное средство и офисное оборудование (табл.4.1, 4.5)

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, используемые в качестве офиса и склада.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности (табл.6).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является:

Чехлова Ирина, доля участия 100 процентов (ИНН 502499268670).

В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Никифоров Игорь Константинович.

Совет директоров в Обществе не формируется в связи с организационно-правовой формой (ООО).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (субъект малого предпринимательства).

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
Никифоров Игорь Константинович

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 943	(5 649)	3 056	(671)	671	(519)	-	-	-	-	-	9 328	(5 498)
	3а 2024 г.	14 241	(9 571)	811	(8 109)	5 366	(1 445)	-	-	-	-	-	6 943	(5 649)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	181	(181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181	(181)
	3а 2024 г.	181	(145)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	181	(181)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 729	(874)	431	-	-	(403)	-	-	-	-	-	2 160	(1 277)
	3а 2024 г.	1 159	(619)	570	-	-	(256)	-	-	-	-	-	1 729	(874)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 431	(4 431)	2 625	(671)	671	-	-	-	-	-	-	6 385	(3 760)
	3а 2024 г.	12 540	(8 700)	-	(8 109)	5 366	(1 097)	-	-	-	-	-	4 431	(4 431)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	360	(143)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	360	(179)
	3а 2024 г.	360	(107)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	360	(143)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	242	(20)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	242	(101)
	3а 2024 г.	-	-	242	-	-	(20)	-	-	-	-	-	242	(20)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 830	1 294	4 670
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	36
Офисное оборудование	883	855	541
Транспортные средства	2 625	-	3 840
Производственный и хозяйственный инвентарь	181	217	253
Другие виды основных средств	141	221	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 280	-	100	(5 170)	-	-	-	-	7 210	-
	За 2024 г.	17 045	-	2 140	(6 905)	-	-	-	-	12 280	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	12 280	-	100	(5 170)	-	-	-	-	7 210	-
	За 2024 г.	17 045	-	2 140	(6 905)	-	-	-	-	12 280	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 280	-	100	(5 170)	-	-	-	-	7 210	-
	За 2024 г.	17 045	-	2 140	(6 905)	-	-	-	-	12 280	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	10 341	-	334 389	(339 930)	-	-	X	X	4 800	-
	За 2024 г.	31 342	-	208 028	(229 029)	-	-	X	X	10 341	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 125	-	300 910	(7 975)	-	-	(296 059)	-	-	-
	За 2024 г.	15 797	-	109 096	(12 956)	-	-	(108 813)	-	3 125	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(321 911)	-	-	321 911	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(123 562)	-	-	123 562	-	-	-
Товары	За 2025 г.	568	-	8 781	(4 548)	-	-	-	-	4 800	-
	За 2024 г.	711	-	92 369	(92 512)	-	-	-	-	568	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	104	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	6 649	-	24 698	(5 495)	-	-	(25 852)	-	-	-
	За 2024 г.	14 730	-	6 667	-	-	-	(14 748)	-	6 649	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	77 769	-	15 290	-	(71 772)	-	-	-	21 287	-
	За 2024 г.	68 370	-	65 194	8 321	(64 117)	-	-	-	77 769	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 007	-	3 031	-	(66 062)	-	-	-	6 976	-
	За 2024 г.	48 726	-	68 156	-	(46 875)	-	-	-	70 007	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35	-	10 044	-	(43)	-	-	-	10 036	-
	За 2024 г.	14 241	-	-	-	(14 206)	-	-	-	35	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 187	-	91	-	(5 315)	-	-	-	963	-
	За 2024 г.	3 241	-	(3 363)	8 321	(2 011)	-	-	-	6 187	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 188	-	2 124	-	-	-	-	-	3 312	-
	За 2024 г.	804	-	384	-	-	-	-	-	1 188	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	304	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	287	-	17	-	-	-	-	-	304	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 041	-	-	-	(994)	-	-	-	48	-
Итого	За 2025 г.	77 769	-	15 290	-	(71 772)	-	-	X	21 287	-
	За 2024 г.	68 370	-	65 194	8 321	(64 117)	-	-	X	77 769	-

7.2. 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	17 325	17 325	70 042	70 042	62 967	62 967
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 297	7 297	70 007	70 007	48 726	48 726
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 028	10 028	35	35	14 241	14 241

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 500	-	-	(1 500)	-	-	5 000
	За 2024 г.	39 950	-	-	(33 450)	-	-	6 500
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 500	-	-	(1 500)	-	-	5 000
	За 2024 г.	39 950	-	-	(33 450)	-	-	6 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	305 662	17 867	-	(301 030)	-	-	22 499
	За 2024 г.	71 316	299 476	3	(65 133)	-	-	305 662
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	115 966	9 159	-	(116 139)	-	-	8 985
	За 2024 г.	21 637	111 891	3	(17 565)	-	-	115 966
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	184 763	4 083	-	(184 763)	-	-	4 083
	За 2024 г.	47 245	184 913	-	(47 394)	-	-	184 763
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 159	4 018	-	-	-	-	6 177
	За 2024 г.	124	2 040	-	(4)	-	-	2 159
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 125	515	-	-	-	-	2 640
	За 2024 г.	2 294	-	-	(169)	-	-	2 125
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	649	54	-	(127)	-	-	575
	За 2024 г.	16	633	-	-	-	-	649
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	38	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	312 162	17 867	-	(302 530)	-	X	27 499
	За 2024 г.	111 266	299 476	3	(98 583)	-	X	312 162

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	13 862	300 918	69 071
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 962	115 966	21 637
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 900	184 953	47 434

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	308 583	214 281
Затраты на оплату труда	24 746	13 864
Отчисления на социальные нужды	4 481	2 436
Амортизация	519	1 445
Прочие затраты	24 784	18 614
Итого по элементам	363 113	250 639
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 647	8 185
Итого расходы по обычным видам деятельности	369 760	258 825