Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДОПТСЕРВИС» (ООО «МЕДОПТСЕРВИС»)

ИНН 0276943154, КПП 027401001, ОГРН 1190280040587 (Обособленное подразделение КПП 502445001)

Адрес: 450077, г. Уфа, ул. Энгельса, д. 6. помещение 1, Обособленное подразделение 143401. МО, г. Красногорск. Ул. Согласия. 19

1. Общая информация об организации

ООО «МЕДОПТСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.74— Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

2. Сведения об учетной политике.

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

Основные элементы учётной политики следующие:

- основные средства стоимостью до 100 000 руб. в целях бухгалтерского отражаются в составе запасов;
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем их ввода в эксплуатацию.

- НМА учитывать на б/счёте 04 «Нематериальные активы» в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходы по доведению до состояния, в котором они пригодны для использования в запланированных целях. Начисление амортизации по НМА производить линейным способом
- К финансовым вложениям относятся; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в кредитных организациях сроком обращения свыше 3 месяцев дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
- Фактической себестоимостью запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Товары оцениваются по покупной стоимости. Учёт отпуска запасов ведётся по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
- Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.
- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя

. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

3. Основные средства

Переоценка основных средств Обществом не производится.

• Наименование	• Основные средства на 31.12.2025 г.	• Амортизация (тыс. руб) на 31.12.2025 г.	Основные средства на 31.12.2024 г.	Основные средства на 31.12.2024 г.
• Офисное оборудование	• 2699	• 204	• 0	• 0
• Транспортные средства	• 9183	• 0	• 0	• 0

На 31.12.2024 и 31.12.2023 г. основных средств нет.

4. Нематериальные активы

• Наименование	• Нематериальные активы на 31.12.2025 г.	• Амортизация (тыс. руб) на 31.12.2025 г.
• Программное обеспечение 1С	• 52	• 10

5. 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. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

• Наименование	• 31.12.2025	• 31.12.2024	• 31.12.2023
• Товары для перепродажи	• 5557	• 3296	• 2794
Материалы	• 406	• 10	• 0
• Прочие	• 164	• 66	• 12

6. Денежные средства

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в 2025 г. в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

• Наименование	• 31.12.2025	• 31.12.2024	• 31.12.2023
• Денежные средства на расчетных счетах	• 114248	• 1458	• 889

7. Финансовые и другие оборотные активы

• Наименование	• 31.12.2025	• 31.12.2024	• 31.12.2023
• Покупатели и заказчики	• 2116	• 4488	• 2806
Налоги и сборы	• 10481	• 3170	• 1565
• Авансы выданные	• 3684	• 2714	• 1433
• НДС по приобретенным ценностям	• 1732	• 2	• 2
• Денежный эквивалент на депозитном счете	• 0	• 24450	• 29506
• Прочие	• 761	• 2173	• 12383

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г, 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. на создавался.

7. Сведения о кредитах и займах

В 2023, 2024, 2025 году Общество привлекло краткосрочные необеспеченные заёмные средства от учредителя и организация в российских рублях с процентными ставками 15%-20% годовых и сроком погашения 2024-2026 г. Заёмные средства привлекались с целью пополнения оборотных средств Общества.

8. Кредиторская задолженность

• Наименование	• 31.12.2025	• 31.12.2024	• 31.12.2023
• Поставщики и подрядчики	• 23520	• 11459	• 2054
• Налоги и сборы	• 19051	• 4431	• 856
• Задолженность перед персоналом	• 0	• 30	• 18
• Прочие	• 154	• 25777	• 372

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Аминев Рустам Айратович, доля участия — 100 процентов.

10. Сведения о доходах и расхода.

Доходами от обычных видов деятельности, включенными в состав выручки Общества являются доходы от оптовой продажи товаров медицинского назначения. Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Себестоимость продаж представлена следующим образом:

	2025 год	2024 год
Оплата труда	1461	742
Страховые взносы	441	224
Амортизация	205	0
Материальные расходы	280481	103055
Прочие	7359	12695
Итого	**289 947**	**116 716**

Прочие расходы включают в себя:

	2025 год	2024 год
Услуги банков (в т.ч за выдачу банковских гарантий)	288	94
Прочие	841	2
Штрафы. пени	160	157
Итого	**1289**	**253**

11. 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.

Бухгалтерская отчётность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Директор ООО «Медоптсервис» Р.А. Аминев