Общество с ограниченной ответственностью «Медстройсервис»

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 «Медстройсервис».

1.2. Юридический адрес –394026, Воронежская область, г. Воронеж, ул Брянская, д. 71А, кв. 4.

1.3. Дата государственной регистрации – 02.09.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник В.И. Локтев с долей 100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.И Локтев, который также исполняет обязанности главного бухгалтера.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Медстройсервис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение и помещение для административного персонала по договорам аренды . Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	19.12.2025	–
Материально-производственные запасы	22.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

4. Основные средства

4.1. 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	За 2025 г.	7 250	(1 510)	768	-	-	(1 242)	-	-	-	-	-		8 018	(2 752)
	За 2024 г.	7 250	(302)	-	-	-	(1 208)	-	-	-	-	-		7 250	(1 510)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	658	-	-	(31)	-	-	-	-	-		658	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(3)	-	-	-	-	-		110	(3)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	7 250	(1 510)	-	-	-	(1 208)	-	-	-	-	-		7 250	(2 719)
	За 2024 г.	7 250	(302)	-	-	-	(1 208)	-	-	-	-	-		7 250	(1 510)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	5 266	5 739	6 948
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	627	-	-
Офисное оборудование	107	-	-
Транспортные средства	4 531	5 739	6 948

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	27 483	-	18 600	(25 286)	-	-	X	20 797	-
	За 2024 г.	28 607	-	44 547	(45 672)	-	-	X	27 483	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	25 630	-	10 702	(11 624)	-	-	(4 778)	19 931	-
	За 2024 г.	21 063	-	6 491	-	-	-	(1 924)	25 630	-
Товары	За 2025 г.	1 755	-	1 785	(2 037)	-	-	(637)	866	-
	За 2024 г.	7 545	-	38 056	-	-	-	(43 748)	1 755	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 113	(11 625)	-	-	5 414	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	98	-	168	-	-	-	(98)	168	-
	За 2024 г.	228	-	123	-	-	-	(253)	-	-

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					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.	24 605	12 180	-	(7 771)	-	-	29 611
	За 2024 г.	36 623	9 524	-	(21 542)	-	-	24 605
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 207	5 956	-	(7 903)	-	-	22 858
	За 2024 г.	17 799	9 144	-	(2 736)	-	-	24 207
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 119	-	-	-	-	2 119
	За 2024 г.	11 155	-	-	(11 155)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	4 233	-	-	(4 215)	-	-	18
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1569	-	-	-	-	1569
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	165	2 730	-	-	-	-	2 895
	За 2024 г.	3 436	165	-	(3 436)	-	-	165
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	199	-	-	(47)	-	-	152
	За 2024 г.	-	199	-	-	-	-	199
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	5	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г.	11	-	-	(3)	-	-	8
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	24 605	12 777	-	(7 771)	-	X	29 611
	За 2024 г.	36 623	9 524	-	(21 542)	-	X	24 605

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	
				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	За 2025 г.	109 047	-	49 374	-	(18 869)	(55)	-	-	139 553	-
	За 2024 г.	30 784	-	119 942	-	(41 679)	-	-	-	109 047	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 782	-	7 650	-	(11 753)	(55)	-	-	38 679	-
	За 2024 г.	19 117	-	40 075	-	(16 410)	-	-	-	42 782	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 352	-	24 170	-	(4 236)	-	-	-	84 286	-
	За 2024 г.	11 155	-	77 592	-	(24 395)	-	-	-	64 352	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 069	-	14 531	-	-	-	-	-	15 600	-
	За 2024 г.	-	-	1 069	-	-	-	-	-	1 069	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	844	-	3 023	-	(2 880)	-	-	-	987	-
	За 2024 г.	512	-	9 206	-	(8 874)	-	-	-	844	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	109 047	-	49 374	-	(18 869)	(55)	-	X	139 553	-
	За 2024 г.	30 784	-	119 942	-	(41 679)	-	-	X	109 047	-

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)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 000	-	2 000	(2 000)	-	39	2 039	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	-	-	-	2 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 000	-	2 000	(2 000)	-	39	2 039	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	-	-	-	2 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 000	-	3 624 331	(3 640 971)	-	-	7 360	-
	За 2024 г.	-	-	24 000	-	-	-	24 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	24 000	-	3 624 331	(3 640 971)	-	-	7 360	-
	За 2024 г.	15 000	-	369 272	(360 272)	-	-	24 000	-
Итого	За 2025 г.	26 000	-	3 626 331	(3 642 971)	-	39	9 399	-
	За 2024 г.	-	-	26 000	-	-	-	26 000	-