

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ЮМед" за 2024 г. (текстовая часть)**

**(в тыс. руб.)**

**Общие сведения.**

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮМед» (далее – «Общество»)

ИНН/КПП 7743182794 / 773601001

Юридический адрес: 119331, г. Москва, проспект Вернадского, д.29, этаж 2, комната 5,  
офис 2/7

Зарегистрированы обособленные подразделения:

Наименование ОП	КПП	Дата открытия	Дата закрытия	Адрес ОП
ОП ООО "ЮМед" в г. Москве	771345003	16 апр. 21	Действует по настоящее время	127486, г. Москва, Коровинское шоссе, д.10, стр.2, этаж 5, офис 40
ОП ООО "ЮМед" в г. Саратов	645045001	01 янв. 18	Действует по настоящее время	410031, г. Саратов, ул. Октябрьская, д.44

Общество – коммерческая организация, основным видом деятельности которой согласно Устава, является: торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Органами управления Общества является единственный учредитель и Генеральный директор Турдыбеков Сарварбек Камалбекович.

Уставный капитал 500 тыс. руб. полностью оплачен.

Численность работников на:

31.12.2023 г. – 17 человек,

31.12.2024 г. – 15 человек.

На конец отчетного периода Общество арендовало нежилые помещения по адресам:

Основное: Москва, проспект Вернадского, д.29, этаж 2, комната 5, офис 2/7

Обособленные подразделения:

Адрес ОП
127486, г. Москва, Коровинское шоссе, д. 10, стр.2, пом. 40
410031, г. Саратов, ул. Октябрьская, д.44

## 1. Основные положения учетной политики

1.1 Компания применяет следующие ФСБУ: ФСБУ 6/2020 по учету основных средств; ФСБУ 25/2018 по учету лизинга и аренды; ФСБУ 26/2020 по учету капитальных вложений.

1.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме.

1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

1.4. Текущие коммерческие расходы учитываются на счете 44.01 (издержки обращения). Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90–2 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

1.5. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Материально-производственные запасы (в том числе товары) при списании их на расходы (себестоимость товара) оцениваются по методу средней себестоимости.

1.6. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

1.7. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования.

## 2. Особенности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Расшифровка основных показателей отчета о финансовых результатах:

Расшифровка доходов (расходов)	2024		2023	
	Доходы, (тыс. руб.)	Расходы, (тыс. руб.)	Доходы, (тыс. руб.)	Расходы, (тыс. руб.)
<b>Всего</b>	<b>909 889,00</b>	<b>686 956,00</b>	<b>1 000 759,00</b>	<b>800 898,00</b>
в т. ч. от продажи товаров (себестоимость продаж)	-	686 956,00	-	800 898,00
<b>Коммерческие расходы</b>	-	<b>84 585,00</b>	-	<b>102 988,00</b>
Оплата труда	-	9 915,80	-	19 186,00
Прочие расходы	-	58 681,21	-	66 601,90
Агентские услуги	-	-	-	-
Материальные расходы	-	2 825,86	-	1 763,27
Страховые взносы	-	1 839,08	-	3 329,00
Услуги комиссионеров	-	-	-	-
Аренда	-	794,50	-	780,30
Услуги доставки	-	256,46	-	181,10
Финансовая аренда (лизинговые платежи)	-	209,43	-	597,90
Амортизация	-	1 176,00	-	6 109,00
Вознаграждение по гарантии	-	110,13	-	731,30
Командировочные расходы	-	1 141,60	-	2 533,80
Расходы на рекламу (нормируемые)	-	7 522,43	-	32,00
Прочие коммерческие расходы	-	112,50	-	1142,43

Расшифровка доходов (расходов)	2024		2023	
	Доходы, (тыс. руб.)	Расходы, (тыс. руб.)	Доходы, (тыс. руб.)	Расходы, (тыс. руб.)
<b>Прочие доходы(расходы)</b>	<b>10 672,0</b>	<b>29 336,00</b>	<b>74 645,0</b>	<b>88 827,00</b>
Взаимозачет			29 523,20	29 523,20
Проценты к получению (уплате)	109,00	31,00	14,00	3 141,00
Прочие внереализационные доходы (расходы) <sup>1</sup>	353,50	1 921,54	17 916,10	3 895,90
Резервы по сомнительным долгам			23 779,40	23 779,40
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	23,56	99,30	220,57
Прочие непоименованные доходы (расходы)	10 209,5	27 359,9	3 313,00	28 266,93

### 3. Информация о связанных сторонах

3.1. Связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование стороны	ОГРН/ИНН	Степень связанности
1	ООО «Максимед»	ОГРН 1197746053120 ИНН 7743289875	Руководителем и участником обеих организаций является Турдыбеков Сарварбек Камалбекович

Операции со связанными сторонами:

Сделки по реализации связанными сторонами Обществу товаров (работ, услуг)				
Наименование	Вид сделок	Обороты за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024	Списание ДЗ
ООО «Максимед»	Договор купли-продажи	0,00	0,00	-
ООО «Максимед»	Договор цессии	390,00	0,00	-
ООО «Максимед»	Договор продажи	27 709,18	6 483,22	

**4. Информация об активах и обязательствах, формируемых в порядке применения ПБУ 18/02 (тыс. руб.)**

Показатель	2024 г.	2023 г.
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, ставка 20 %	23 936,60	16 478,20
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе: - постоянный налоговый расход от расходов по благотворительной деятельности, не принимаемых в целях налогообложения	20 130,18	2 611,45
Отложенные налоговые активы, в том числе: - оценочные обязательства по отпускам	19 538,21	7 179,35
Погашение отложенных налоговых обязательств	18 427,00	2 369,74
Текущий налог на прибыль	45 177,99	23 899,26

Генеральный директор

20.03.2025 г.



Турдыбеков С.К.