

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «БиоМедСервис» за 2025 год**

**1 Сведения об организации**

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БиоМедСервис» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения Общества: 625048, г. Тюмень, ул. Малыгина, д. 73, офис 909.

По указанному адресу Общество арендует нежилое помещение площадью 169,5 кв. м. для целей размещения офиса.

Услуги по приему, хранению и отпуску товаров оказываются Обществу иным юридическим лицом.

1.3. Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 46.69.8 «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях».

1.4. Общество создано и поставлено на налоговый учет 15.11.2016.

1.5. Сведения об Обществе внесены в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.12.2016.

1.6. Устав Общества не предусматривает создание коллегиального исполнительного органа и наблюдательного совета или совета директоров.

1.7. Общество не имеет дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств, территориально обособленных внутренних структурных подразделений.

1.8. Единоличный исполнительный орган Общества - Директор Любарский Ю.В.

1.9. Полномочия по ведению бухгалтерского учета Общества переданы по договору иному юридическому лицу.

1.10. Решения о прекращении части деятельности Общества его органами управления не принимались.

1.11. Среднесписочная численность работников Общества 10 чел.

**2. Учетная политика**

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами (правилами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации).

2.2. Отступлений от правил бухгалтерского учета не имеется.

2.3. Общество не применяет требования федеральных стандартов, которые вправе не применять организации, имеющие право применять упрощенные способы бухгалтерского учета.

2.4. В 2025 году в учетную политику Общества изменения не вносились.

2.5. В отношении активов, капитала и обязательств, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, применялись следующие способы ведения их бухгалтерского учета (учетная политика):

2.5.1. Основные средства (ОС) признаются по фактической (первоначальной) себестоимости, амортизация ОС начисляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете.

Активы, характеризующиеся признаками ОС, но имеющие стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. (лимит стоимости), ОС не признаются.

Переоценка (изменение) фактической (первоначальной) стоимости ОС не производится.

Общество не проверяет ОС на обесценение.

2.5.2. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, включаются в стоимость запасов.

Затраты, связанные с приобретением и реализацией товаров признаются расходами периода (коммерческие расходы).

При отгрузке товаров покупателю и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.5.3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При последующей оценке финансовых вложений их текущая рыночная стоимость не определяется.

2.5.4. К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- открытые в банках депозиты «до востребования»;

- банковские вклады, средства в которые размещены на срок не более 30 дней.

2.5.5. В составе выручки отражаются доходы по основной деятельности методом начисления.

2.5.6. В составе себестоимости продаж отражается себестоимость реализованных товаров.

2.5.7. В составе коммерческих расходов отражаются расходы, связанные с реализацией товаров.

2.5.8. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях информацию по сегментам.

### 3. Информация о материальных внеоборотных активах

По строке бухгалтерского баланса 1150 отражена балансовая стоимость основные средства. Основные средства учитываемые по переоцененной стоимости отсутствуют.

Общество не проверяет основные средства на обесценение.

Выбытия основных средств за отчетный период не было.

Общество не является арендодателем, а как арендатор не признает объект учета аренды на основании права экономических субъектов, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

### 4. Информация о запасах

Информация о запасах, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Таблица 1

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало периода	Изменения за период		Фактическая себестоимость на конец периода
			затраты	списано	
Запасы - всего	2025	27 253	345 253	329 678	15 575
	2024	18 597	313 070	285 817	27 253
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025	-	883	883	-
	2024	-	1 838	1 838	-
Товары	2025	27 253	344 370	328 795	15 575
	2024	18 597	311 232	283 979	27 253

Изменений вида запасов не имеется.

Резерв под обесценение запасов не формировался.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе, запасов, находящихся в залоге, не имеется.

Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

- по состоянию на 31.12.2025 - отсутствуют;

- по состоянию на 31.12.2024 - отсутствуют.

### 5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Результаты движения денежных средств за 2025 год выглядят следующим образом:

Таблица 2

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	
Поступления всего, в том числе:	392 928
- от продажи товаров	392 158
- арендных и иных аналогичных платежей	770
Платежи всего, в том числе:	(366 898)
- поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(321 972)
- в связи с оплатой труда работников, включая НДФЛ и страховые взносы	(33 722)
- налога на прибыль организаций	(10 463)
- прочие платежи	(740)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>26 030</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	
Поступления всего, в том числе:	25 162

- от возврата предоставленных процентных займов	24 000
- процентов по предоставленным процентным займам	1 162
Платежи всего, в том числе:	(9 133)
- в связи с приобретением основных средств	(133)
- в связи с предоставлением процентных займов другим лицам	(9 000)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>16 029</b>
Поступления всего, в том числе:	-
Платежи всего, в том числе:	(21 018)
- на уплату дивидендов	(20 927)
- прочие платежи	(91)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(21 018)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>21 042</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода, в том числе:</b>	<b>10 870</b>
- расчетные счета в банках	112
- специальный счет в банке	758
- банковские депозиты сроком до 30 дней	10 000
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода, в том числе:</b>	<b>31 912</b>
- расчетные счета в банках	65
- специальный счет в банке	536
- банковские депозиты сроком до 30 дней	31 310

## 6. Информация о финансовых и других оборотных активах

По строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражены:

- финансовые вложения в объекты недвижимости, предназначенные для продажи, на сумму 135 642 тыс. руб.;
- авансы поставщикам и подрядчикам на сумму 2 001 тыс. руб.;
- задолженность покупателей и заказчиков на сумму 2 672 тыс. руб.;
- переплата по налогу на прибыль организаций на сумму 287 тыс. руб.;
- обеспечительные платежи по конкурсам и поставкам товаров 627 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов на сумму 181 тыс. руб.

## 7. Информация о капитале

Информация об изменениях капитала выглядит следующим образом:

Таблица 3

Наименование показателя	УК	НП	ИТОГО
<b>Величина капитала на 31.12.2023</b>	<b>10</b>	<b>154 641</b>	<b>154 651</b>
<b>За 2024 год</b>			
Увеличение за счет чистой прибыли	x	30 312	30 312
Уменьшение за счет дивидендов	x	(26 974)	(26 974)
<b>Величина капитала на 31.12.2024</b>	<b>10</b>	<b>157 979</b>	<b>157 989</b>
<b>За 2025 год</b>			
Увеличение за счет чистой прибыли	x	31 427	31 427
Уменьшение за счет дивидендов	x	(20 927)	(20 927)
<b>Величина капитала на 31.12.2025</b>	<b>10</b>	<b>168 479</b>	<b>168 489</b>

## 8. Информация о краткосрочной кредиторской задолженности

По строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена кредиторская задолженность в размере 20 839 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам в размере 18 531 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом в размере 2 226 тыс. руб.;
- задолженность перед подотчетными лицами в размере 82 тыс. руб.

## 9. Информация о выручке

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена реализация покупных товаров медицинского назначения в размере 394 190 тыс. руб., в том числе:

- облагаемых по ставке НДС 20% в размере 7 815 тыс. руб.%

- облагаемых по ставке НДС 10% в размере 304 683 тыс. руб.;
- необлагаемых НДС в размере 81 692 тыс. руб.

#### 10. Информация о расходах по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2025 год отражены:

- себестоимость продаж в размере 309 690 тыс. руб.;
- коммерческие расходы в размере 43 581 тыс. руб.

В разрезе элементов затрат расходы по обычным видам деятельности выглядят следующим образом:

Таблица 4

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.
Материальные затраты	883
Затраты на оплату труда	28 975
Отчисления на социальные нужды	4 870
Амортизация	203
Прочие затраты	8 650
Итого по элементам	
Фактическая себестоимость проданных товаров	309 690
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>353 271</b>

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) отсутствуют.

#### 11. Информация о прочих доходах

По строке 2340 упрощенного отчета о финансовых результатах отражены проценты по выданным займам, депозитам и остаткам по банковским счетам.

#### 12. Информация о прочих расходах

По строке 2350 упрощенного отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены:

- материальная помощь работникам в размере 220 тыс. руб.;
- благотворительные пожертвования в размере 695 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков в размере 332 тыс. руб.;
- иные расходы в размере 101 тыс. руб.

#### 13. Информация о налоге на прибыль организаций

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Доходы в бухгалтерском и налоговом учете совпадают.

Расходы, не учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль организаций, составляют 961 тыс. руб.

#### 14. Исправление ошибок

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 обеспечения исполнения контрактов в размере 422 тыс. руб. переклассифицированы из денежных эквивалентов в финансовые и другие оборотные активы.

Исправление ошибки не повлияло на финансовые результаты.

#### 15. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах

1.1. Бенефициарным владельцем Общества является его единственный участник Любарский Ю.В.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами в отчетном периоде выглядит следующим образом:

Таблица 5

№ п/п	Наименование связанной стороны, характер отношений, вид операций	Сумма операций, тыс. руб.
<b>1</b>	<b>Основной управленческий персонал</b>	
<b>1.1</b>	<b>Краткосрочные вознаграждения всего, в т. ч.:</b>	<b>24 531</b>
1.1.1	Начисленная заработная плата	21 269
1.1.2	Страховые взносы на заработную плату	3 262
1.1.3	Резерв на оплату предстоящих отпусков	-
1.1.4	Сумма страховых взносов на добровольное медицинское страхование за 2024 и 2025 годы	-
<b>1.2</b>	<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>
<b>2</b>	<b>Любарская Н. В</b>	
2.1	Аренда нежилого помещения (офис)	756
<b>3</b>	<b>ООО «РМК»</b>	
3.1	Покупка товаров	244 172

Иных связанных сторон и операций со связанными сторонами не имеется.

## **16. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не имеется.

## **17. Оценка влияния отдельных факторов на деятельность Общества**

В отчетном году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Влияние вышеуказанных факторов не оказали и не оказывают существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

Руководство Общества оценивает, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в условиях влияния вышеуказанных факторов.

26 января 2026 года

Директор ООО «БиоМедСервис»

Любарский Ю.В.