

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОМЕДИКА»
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕДИКА», зарегистрировано 19.11.2021 путем учреждения и в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц, МИФНС России № 10 по Оренбургской области, внесена запись о государственной регистрации Общества, ОГРН: 1215600011483, ИНН: 5614086697, КПП: 561401001.

Организационно-правовая форма ООО «ПРОМЕДИКА» (ОКОПФ) – 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Форма собственности ООО «ПРОМЕДИКА» (ОКФС) – 16 (Частная собственность)

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПРОМЕДИКА»:

462432, Оренбургская обл, г Орск, пер 2-й Свирский, д. 10

Основными видами деятельности ООО «ПРОМЕДИКА» являются:

46.46.2- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

Дополнительно: Основная деятельность Общества состоит в заключении и исполнении договоров с клиентами. Доход Общества формируется за счет продажи покупных товаров юридическим лицам.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМЕДИКА» включает показатели деятельности общества, филиалы представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПРОМЕДИКА» за отчетный период - 2025 год составила 1 чел., за период, предшествующий отчетному – 2024 год – 1 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «ПРОМЕДИКА»:

- Единоличный исполнительный орган - 2025, 2024

Петрунина Анна Евгеньевна	Директор
---------------------------	----------

ООО «ПРОМЕДИКА» не ведет лицензируемую деятельность

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется ООО «ПРОМЕДИКА» самостоятельно с использованием специализированной программы 1С.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПРОМЕДИКА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств с 2025 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

2.2. ЗАПАСЫ

Учет запасов с 2025 года ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами.

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

2.4. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности (срок погашения которой по условиям договора займа или кредита превышает 12 месяцев) в краткосрочную (со счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и

займам» на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней

2.5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выручка от деятельности;

К расходам по основной производственной деятельности в бухгалтерском учете (счет учета 20)

Общество относит затраты:

- Оплата труда персонала;
- Взносы во внебюджетные фонды персонала;

Управленческие расходы включают в себя:

- Амортизация НМА;
- Амортизация ОС;
- Аренда административных и офисных зданий;
- Аренда хозяйственных помещений;
- Расходы на содержание административного оборудования;
- Оплату труда административного персонала;
- Взносы во внебюджетные фонды административного персонала;
- Почтовые и курьерские услуги;
- Представительские расходы;
- Расходы на программное обеспечение.

В составе прочих расходов учитываются:

- Банковские услуги;
- Расходы на благотворительность;

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

3.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства, в т.ч.:			
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на счетах в банках в рублях	-	2	142
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	-	2	142

3.2. ЗАПАСЫ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Товары для перепродажи	-	1347	1579
Итого дебиторская задолженность (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)	-	1347	1579

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная задолженность		
<i>Расчеты по ЕНС</i>	131	139
Итого дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)	131	139

3.4. Займы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная заемные средства		
<i>Краткосрочная заемные средства</i>	-	60
Итого кредиторская задолженность (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)	-	60

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	1277
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	14	91
Итого кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)	14	1368

3.6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

На 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

100%- 10 тыс.руб, Петрунина Анна Евгеньевна

- на 31 декабря 2024 г. – 10 тыс. руб.
100%- 10 тыс.руб, Петрунина Анна Евгеньевна
- на 31 декабря 2023 г. – 10 тыс. руб.
100%- 10 тыс.руб, Петрунина Анна Евгеньевна

3.7. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

3.7.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
	Сумма	Сумма
<i>Выручка от продажи покупных товаров</i>	1421	6 472
Итого выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)	1421	6 472

3.7.2. Информация о структуре прочих доходов

(тыс. руб.)

Вид расходов	2025 год	2024 год
	Сумма	Сумма
<i>Возмещение по страховому полису</i>	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	-	1

3.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ проданных товаров, продукции, работ, услуг, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

3.8.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид расходов	2025 год	2024 год
	Сумма	Сумма
<i>Себестоимость продаж</i>	1347	5220
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	1347	5907

3.8.2. Информация о структуре прочих расходов

(тыс. руб.)

Вид расходов	2025 год	2024 год
	Сумма	Сумма
<i>Расходы на услуги банков</i>	4	37
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	4	37

3.9. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году Обществом принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

Директор

/Петрунина Анна Евгеньевна/

Дата 04.02.2026 года