

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АЛМАЗМЕД»**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛМАЗМЕД» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛМАЗМЕД» (ООО «АЛМАЗМЕД») (далее – Организация) зарегистрировано 29 августа 2011 года и относится к малому предприятию по критериям, установленным Федеральным Законом от 24.07.07г. № 209-ФЗ.

ОГРН 1117847361158

ИНН 7801554941, КПП 781401001.

Адрес местонахождения: 197350, Санкт-Петербург г, Парашютная ул, д. 52, литер А, помещение 16-Н
Основной зарегистрированный вид деятельности – оптовая торговля медицинскими товарами и изделиями медицинской техники. ОКВЭД 46.46

В настоящий момент, организация не ведет деятельность.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники:

Лалаянц Аркадий Георгиевич — 73,33% доли в уставном капитале;

Титов Павел Сергеевич — 26,67 % доли в уставном капитале.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор – Асафова Ирина Игоревна на основании Протокола № 09 от 24.04.2013 г. сроком на 5 лет.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.1. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- не применяется ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»;
- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Товары при отпуске оцениваются по средней себестоимости (по средней скользящей оценке, когда средняя цена запасов определяется перед каждым списанием).	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается	п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
	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»
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90.02 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н) (пояснения к счету 26)
Признание доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления.	П. 12 ПБУ 9/99.

3. Основные показатели деятельности организации

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы (проценты по депозитам) — 700 575 руб.

Затраты составили:

- аренда помещений — 47 000 руб.;
- прочие расходы (договор на услуги ведения учета, ЭДО, ЭЦП) — 510 000 руб.

Общим Собранием Учредителей согласно Протокола № 10 от 31.07.2025 г. принято решение распределить между участниками чистую прибыль прошлых лет в размере 6 500 000 руб. пропорционально долям в уставном капитале. Выплата (с удержанием НДФЛ и перечислением в бюджет по двум физическим лицам) была произведена 26.09.2025 г., 01.10.2025 г. и 28.10.2025 г.

Генеральный директор



Асафова И.И.

