

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «Медхелп» за 2025 год

1. Сведения об организации

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

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом № 33, кв. 26.

По адресу: 625026, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Таймырская, д. 72, офисы 330, 431 общество арендует нежилые помещения общей площадью 51 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 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях».

1.4. Общество создано 21.10.2016.

1.5. Сведения об Обществе внесены в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.11.2016.

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 Красиков Денис Андреевич

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 14 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 по состоянию на 31.12.2024 отражена балансовая стоимость основных средств на сумму 2 044 тыс. руб.

Выбытия основных средств за отчетный период не было.

Общество не является арендодателем, а как арендатор не признает объекты 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, тыс. руб.	Изменения за период		Фактическая себестоимость на конец периода, тыс. руб.
			Затраты, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	
Запасы - всего	2025	16 830	344 952	309 953	34 999
	2024	33 355	312 870	296 040	16 830
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025	-	3 089	3 089	-
	2024	-	1 903	1 903	-
Транспортные затраты, относящиеся к нерезализованным товарам	2025	6	1 117	1 018	99
	2024	89	1 248	1 242	6
Товары	2025	16 824	340 746	305 846	34 900
	2024	33 266	309 719	292 895	16 824

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 в сумме 34 900 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2024 в сумме 16 824 тыс. руб.

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.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления всего, в том числе:	471 992
- от продажи товаров	468 737
- арендных и иных аналогичных платежей	1 273
- прочие поступления	1 982
Платежи всего, в том числе:	(416 686)
- поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(337 086)
- в связи с оплатой труда работников, включая НДФЛ и страховые взносы	(53 078)
- налога на прибыль организаций	(25 097)
- прочие платежи	(1 424)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	55 306

Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления всего, в том числе:	17 159
- от возврата предоставленных процентных займов	16 805
- процентов по предоставленным процентным займам	354
Платежи всего, в том числе:	(11 688)
- в связи с приобретением основных средств	(188)
- в связи с предоставлением процентных займов другим лицам	(11 500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	5 471
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления всего	-
Платежи всего, в том числе:	(53 488)
- на уплату дивидендов	(53 488)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(53 488)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	7 289
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода, в том числе:	5 045
- расчетные счета в банках	1 445
- депозиты до 30 дней	3 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода, в том числе:	12 334
- расчетные счета в банках	1 105
- депозиты до 30 дней	11 229

6. Информация о финансовых и других оборотных активах

По строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражены:

- НДС, не принятый к вычету, в сумме 419 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей в сумме 13 468 тыс. руб.;
- авансы поставщикам и подрядчикам на сумму 16 056 тыс. руб.;
- переплата по налогу на прибыль организаций на сумму 6 406 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов на сумму 143 тыс. руб.;
- финансовые вложения на сумму 7 282 тыс. руб.;
- задолженность по процентам по выданным займам на сумму 1 160 тыс. руб.;
- беспроцентные займы сотрудникам на сумму 324 тыс. руб.;
- иные активы на сумму 3 515 тыс. руб.

7. Информация о капитале

Информация об изменениях капитала выглядит следующим образом:

Таблица 3

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	ИТОГО
Величина капитала на 31.12.2023	10	125 802	125 812
Увеличение за счет чистой прибыли	x	66 665	66 665
Уменьшение за счет дивидендов	x	(108 978)	(108 978)
Величина капитала на 31.12.2024	10	83 489	83 499
Увеличение за счет чистой прибыли	x	61 018	61 018
Уменьшение за счет дивидендов	x	(53 488)	(53 488)
Величина капитала на 31.12.2025	10	91 029	91 039

8. Информация о краткосрочной кредиторской задолженности

По строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена кредиторская задолженность в размере 7 111 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам в размере 6 356 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом в размере 749 тыс. руб.;
- задолженность перед подотчетными лицами в размере 6 тыс. руб.

9. Информация о выручке

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена реализация покупных товаров медицинского назначения на сумму 463 094 тыс. руб. в том числе;

- облагаемых по ставке НДС 20% в размере 6 596 тыс. руб.;
- облагаемых по ставке НДС 10% в размере 439 064 тыс. руб.;

- необлагаемых НДС в размере 17 434 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 314 085 тыс. руб.;
- коммерческие расходы в размере 70 126 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	3 089
Затраты на оплату труда	45 766
Отчисления на социальные нужды	7 592
Амортизация	1 090
Прочие затраты	12 589
Итого по элементам	70 126
Фактическая себестоимость проданных товаров	314 085
Итого расходы по обычным видам деятельности	384 211

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 за 2025 год отражены:

- проценты по выданным займам, депозитам и остаткам по банковским счетам 3 890 тыс. руб.;
- компенсация затрат 6 тыс. руб.

12. Информация о прочих расходах

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

- материальная помощь работникам в размере 12 тыс. руб.;
- благотворительность в размере 113 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков в размере 673 тыс. руб.;
- санкции по хоздоговорам в размере 430 тыс. руб.;
- иные расходы в размере 116 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 за 2025 год, составляют 241 тыс. руб.

14. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах

1.1. Бенефициарным владельцем Общества является его единственный участник Красиков Денис Андреевич

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.
1	Основной управленческий персонал	
1.1	Краткосрочные вознаграждения всего, в т. ч:	47 578
1.1.1	Начисленная заработная плата	38 155
1.1.2	Страховые взносы на заработную плату	9 434
1.1.3	Резерв на оплату предстоящих отпусков	-
1.1.4	Сумма страховых взносов на добровольное медицинское страхование за 2024 и 2025 годы	-
1.2	Долгосрочные вознаграждения	-

Иных связанных сторон и операций со связанными сторонами не имеется.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

16. 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.

09 февраля 2026 года

Директор ООО «Медхелп»

Красиков Д.А.