

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «РАДИУСМЕДИКАЛГРУПП»

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РАДИУСМЕДИКАЛГРУПП» (ООО «РМГ») (далее – Организация) зарегистрировано 05.05.2014 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Севастополя (Свидетельство о государственной регистрации 34 № 004181331), ОГРН 1149204000879, ИНН 9201000470, КПП 920101001. Адрес местонахождения: 299021, г. Севастополь, Гагаринский Муниципальный Округ, шоссе Камышовое, д. 49, Помещение П-30.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
  - Заиченко Елена Александровна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Заиченко Елена Александровна, действующая на основании Решения № 01 от 28.04.2014.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией – ОКВЭД 46.46.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в редакции приказа Минфина от 07.11.2025г. № 159н).

### 3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 05.05.2014 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 3.5. Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

### 3.6 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

### 3.7 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом - ФИФО.

### 3.8 Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### 3.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая

краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

#### 4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «РМГ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

#### 5. Пояснения к существенным статьям баланса

5.1. Запасы строка 1210:

Наименование показателя	Сумма на конец 2025г.	Сумма на конец 2024г.
Товары	285,9	197,1

5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250:

Наименование показателя	Сумма на конец 2025г.	Сумма на конец 2024г.
Расчетный счет специальный	160,0	149,4
Расчетный счет	3 300,6	2 321,6

5.3 Дебиторская задолженность строка 1240:

Наименование показателя	Сумма на конец 2025г.	Сумма на конец 2024г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	3112,9	95,4
Расчеты по авансам выданным	22,8	49,9
Расчеты по социальному страхованию	5,9	4,3
Расчеты с бюджетом	440,3	104,0

5.4 Капитал 1300:

Наименование показателя	Сумма на конец 2025г.	Сумма на конец 2024г.
Капитал: в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
Уставной капитал	10,0	10,0
Не распределенная прибыль	5968,0	3868,0

Выплачены дивиденды в 2025г. на сумму 4 725,0 согласно решениям участника Общества.

#### 5.5 Кредиторская задолженность строка 1520:

Наименование показателя	Сумма на конец 2025г.	Сумма на конец 2024г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	-	-
Расчеты по авансам выданным	43,6	20,8
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	305,4	13,2

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 6.1 Выручка строка 2110

Выручка за 2025г. составила 33 449 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

ОКВЭД	Наименование	Выручка по виду экономической деятельности (тыс. руб.) 2025г.	Выручка по виду экономической деятельности (тыс. руб.) 2024г.
46.46	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	33 449	26 624

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

#### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Статья расходов	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж	25 829	22 839
в т.ч.(стр. 2120)		
Материальные затраты	24 989,4	22 102,3
Расходы на оплату труда	270,3	264,2
Отчисления на социальные нужды	81,6	69,0
Прочие затраты	487,5	403,5
Расходы на продажу	5,6	-

#### 6.3. Прочие расходы (стр. 2350)

Статья расходов	2025г.	2024г.
Расходы на услуги банков	42,1	55,6
Расходы на участие в электронных аукционах (электронные площадки)	89,5	-

Списание брака	188,4	-
----------------	-------	---

6.4. Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на УСН доходы -расходы 10%

Показатели	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 295	3 729
Налог при упрощенной системе налогообложения	(469)	(409)
Чистая прибыль (убыток) стр. 2400	6 826	3 320

## 7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор  
ООО «РАДИУСМЕДИКАЛГРУПП»



*Handwritten signature of E.A. Zaichenko*

Заиченко Е.А.

«16» февраля 2026г.