

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Дельрус СП» за 2025 год.

г. Уфа

19.02.2026 год

1. Общие сведения

Деятельность общества регулируется Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ООО «Дельрус СП» зарегистрировано администрацией Кировского района г. Уфы Республики Башкортостан постановлением №817 от 25.04.2000 г.

ООО «Дельрус СП» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан 05.05.2000 г.

ОГРН 1030203895259 свидетельство о постановке на учет выдано 03 октября 2003 года

ИНН 0274067977 КПП 027401001

Юридический адрес: 450047, Башкортостан респ. Уфа г, Бакалинская ул, дом 7/1, офис 31

Почтовый адрес: 450047, Башкортостан респ. Уфа г, Бакалинская ул, дом 7/1, офис 31

Уставный капитал организации: 10 (десять тысяч) рублей (оплачен 100%).

1.2. Учредители:

АО «Азимут» - 80% владения долей Общества

ОГРН1180280062302, ИНН 0274941225, КПП 027401001

Юридический адрес: 450047, Башкортостан респ. Уфа г, Бакалинская ул, дом №7/1, офис 31

Почтовый адрес: 450047, Башкортостан респ. Уфа г, Бакалинская ул, дом 7/1, офис 31

Магадеев Рахим Давлетович – 20% владения долей ИНН 027406036927

1.3. ООО Дельрус СП» имеет лицензию Л042-00110-77/00159406 от 26.02.2014 г на осуществление фармацевтической деятельности.

1.4. Исполнительный орган общества - директор Магадеев Рахим Давлетович с 26.04.2000 года Приказ №4 от 26.04.2000 г. В соответствии с Уставом директор назначается сроком на 1 год. В 2025г назначение на должность исполнительного органа общества по документам: Протокол 1Г-24 от от 16.04.2024г. и Протокол 01-25 от от 16.04.2025г.

1.5. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Дельрус СП»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Гузовский Аркадий Леонидович	Гражданство РФ	Конечный бенефициар	09.08.2019 г.
2	Гузовский Максим Леонидович	Гражданство РФ	Конечный бенефициар	09.01.2020 г.

3	Общество с ограниченной ответственностью «ИМЕД»	г. Москва, ул. Поклонная, д. 3	Единственный акционер	17.06.2019 г.
4	Акционерное общество "Азимут"	450047, респ. Башкортостан, г.Уфа, ул. Бакалинская, д. 7/1 , оф. 13В	Участник	09.04.2019 г.

1.6. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией ОКВЭД 46.46.1

1.7. Общество применяет основной режим налогообложения. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С 8.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета отражены в учетной политике организации согласно ПБУ 1/2008.

1.8. Основным видом деятельности Общества в 2025 году является торговля медицинским оборудованием и медицинскими товарами и была направлена на получение доходов в отчетных и последующих периодах.

1.9. Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 100 т. рублей за единицу, в налоговом учете – 100 т. рублей за единицу.

1.10. Выручка от продажи (работ, услуг, товаров) отражается по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – метод начисления. Выручка за 2024 год составила 144 731 т. руб., за 2025 год –181 902т. рублей, себестоимость товаров за 2024 год составила 117 202 т. рублей, а за 2025 год –147 231т. рублей.

1.11. Коммерческие расходы Общества учитываются на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и признаются полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи».

Затраты на производство (издержки обращения) за 2024 год составили: расходы на оплату труда 27355 т. рублей, отчисления на социальные нужды 4648 т. рублей, амортизация основных средств 986 т. рублей, материальные затраты 1661 т. рублей и прочие расходы 16047 т. рублей, из которых 222 т. рублей аудиторские услуги, 900 т. рублей командировочные расходы, 42 т. рублей транспортный налог, 460 т. рублей услуги электронных площадок, 387 т. рублей электроэнергия, 550 т. рублей расходы на рекламу и прочие затраты.

Затраты на производство (издержки обращения) за 2025 год составили: оплата труда 21050 т. рублей; аренда офиса 4517 т. рублей; хостинг и аренда IT оборудования 4126 т. рублей; страховые взносы 3718 т. рублей; юридические услуги 1840 т. рублей; бухгалтерское обслуживание 1734 т. рублей; информационные услуги 1567 т. рублей; командировочные расходы 903 т. рублей; амортизация ОС 491 т. рублей; аренда склада 349 т. рублей; услуги по договорам ГПХ 290 т. рублей; электронные торговые площадки 280 т. рублей; ТО и ремонт автотранспорта 226 т. рублей; хозтовары 143 т. рублей; подарки клиентам 127 т. рублей; аренда/субаренда а/м 121 т. рублей; мобильная связь 107 т. рублей; прочие расходы 99 т. рублей; вода питьевая 94 т. рублей; канцелярские товары 88 т. рублей; каналы передачи данных 71 т. рублей; телефония стационарная 64 т. рублей; услуги по получению лицензии 60 т. рублей; списание материалов 49 т. рублей; транспортный налог 41 т. рублей; информационные услуги (кроме IT) 40 т. рублей; ОСАГО 34 т. рублей; прочие расходы 2522 т. рублей.

1.12. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 17 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 10 человека.

1.13. В 2024 и 2025 гг. судебных исков ООО «Дельрус СП» предъявлено не было.

2.1. Бухгалтерский баланс Общества и бухгалтерская отчетность сформированы в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

2.2. В соответствии с учетной политикой ООО «Дельрус СП» в организации основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется линейный метод амортизации. Стоимость объекта основных средств, который выбывает или постоянно не используется для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд организации, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случаях продажи, безвозмездной передачи, списания в случае морального и физического износа, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций.

Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, может не проводить проверку обесценения. Поэтому проверка на обесценение перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводилась.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего стандарта сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Так первоначальная стоимость основных средств в организации на конец 2024 г. была 45186 т. рублей, а на конец 2025 года – 45040 т. рублей.

Сумма накопленной амортизации за 2024 год 44629 т. рублей, за 2025 год 45040 т. рублей.

В 2024 году в ООО «Дельрус СП» не было поступлений основных средств. Выбыло основных средств на сумму 1822 т. рублей, из которых 451 т. рублей автомобиль Рено Логан, 1179 т. рублей мед. оборудование и 192 тыс. рублей производственный инвентарь.

В 2025 году в ООО «Дельрус СП» не было поступлений основных средств. Выбыло основных средств на сумму 146 т. рублей мед. Оборудование.

Реконструкции, дооборудования и ликвидации основных средств в 2024 -2025 годах не проводились.

Оценочные обязательства по оплате отпусков в 2024 и 2025гг. не создавались, в связи с правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 8/2010, п. 20 Информации Минфина России от 29.06.2016 N ПЗ-3/2016).

2.3. Общий финансовый результат хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете определяется на счете прибылей и убытков путем подсчета и балансирования всех прибылей и убытков за отчетный период. Хозяйственные операции на счете прибылей и убытков отражаются по кумулятивному (накопительному) принципу, т.е. нарастающим итогом с начала отчетного периода.

2.4. Долгосрочные заемные средства за 2024 и 2025 года отсутствуют.

2.5. Текущий налог на прибыль в 2025 году 0,00 рублей. В 2024 году сумма налога на прибыль 0,00 т. рублей.

2.6. В бухгалтерской отчетности прочие расходы отражаются свернуто.

Прочие расходы за 2024 год составили 7047 т. рублей (2 т. рублей – прочие внереализационные расходы; 186 т. рублей – услуги банков; 44 т. рублей штрафы и неустойки; 20 т. рублей – госпошлина и 6795 т. рублей – не принимаемые к налогообложению расходы), а прочие доходы 2024 года 883 т. рублей (92 т. рублей прибыль от продажи основных средств; 791 т. рублей оценочные обязательства по оплате труда).

Прочие расходы за 2025 год составили 563 т. рублей (211 т. рублей - услуги банков; 153 т. рублей – штрафы и неустойки по контрактам; 199 т. рублей - прочие расходы не принимаемые для налогообложения расходы), а прочие доходы 591т. рублей (1 т. рублей – списание дебиторской задолженности; 590 т. рублей –реализация основных средств).

В 2024 и 2025 году никаких чрезвычайных событий не было.

За 2024 и за 2025 года ООО «Дельрус СП» применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в которую входят бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках и пояснительная записка.

2.7. В 2025 и в 2024 году в ООО «Дельрус СП» просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Текущая дебиторская задолженность на конец 2025 г. 31320 т. рублей, из которых 30584 т. рублей приходится на задолженность за покупателями. Текущая дебиторская задолженность на конец 2024 года составляла 2543 т. рублей, из которых 1293 т. рублей приходилось на задолженность за покупателями, на конец 2023 г. 4347 т. рублей, из которых 3480 т. рублей приходилось на задолженность за покупателями.

Сумма уставного капитала осталась без изменений в размере 10 т. рублей.

На конец 2024 г. кредиторская задолженность составила 64138т. рублей, из которых 53312 т. рублей приходится на задолженность поставщикам, 1974 т. рублей авансы от покупателей, 926 т. рублей задолженность по налогам и страховым взносам, 497 т. рублей задолженность перед персоналом организации и 7428 т. рублей по дивидендам. На конец 2025 г. общая сумма кредиторской задолженности 101788 т. рублей, из которых 93321 т. рублей задолженность поставщикам, 727т. рублей аванс покупателей за мед. оборудование, 271 т. рублей задолженность по налогам и страховым взносам и 40 т. рублей задолженность перед персоналом организации и 7428 т. рублей по дивидендам.

2.8. Общим собранием участников ООО «Дельрус СП» 09.02.2024 г. было решено распределить по состоянию на 31.12.2023 г. часть нераспределенной прибыли прошлых лет пропорционально их долям в уставном капитале общества. Так АО «Азимут» 80% в сумме 7 428 224 рублей, Магадееву Р.Д. 20% - 1857056 рублей. Выплата Магадееву Р.Д. была произведена 14.02.2024 года. Выплат АО Азимут не производилось. В 2025 году распределение и выплаты дивидендов не было.

2.9 Субъекты, на которые ООО «Дельрус СП» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Дельрус СП»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Мединвест"	450022, респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Минигали Губайдуллина, д. 19, оф.7	Дочернее общество	24.10.2016	

Связанными сторонами ООО «Дельрус СП» являются директор – Магадеев Рахим Давлетович с 26.04.2000 года Приказ №4 от 26.04.2000 г и АО «Азимут» 450047, респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Бакалинская, д. 7/1 , оф. 13В. В соответствии с Уставом директор назначается сроком на 1 год. Учредители Общества АО «Азимут» - 80% владения долей Общества, Магадеев Рахим Давлетович 20% - владения долей Общества.

Основными поставщиками ООО «Дельрус СП» товаров, медицинского оборудования и услуг являются ООО «Дельрус», ООО «Иммукор-Восток», ООО «Дельрусском» и ООО «Адвенсум». Так поставки от ООО «Адвенсум» медицинских товаров за 2024 год составили 14092 т. рублей, за 2025 год 3549 т. рублей, кредиторская задолженность на конец 2025 года 0 т. рублей. Поставки реагентов от ООО «Иммукор-Восток» за 2024 год составили 19156 т. рублей, а за 2025 год 31417 т. рублей, задолженность на конец 2025 года 1993 т. рублей. Поставка медицинских товаров от ООО «Дельрус» в 2024 году составили 22385т. рублей, а за 2025 год 23 847 задолженность на конец 2025 года 35884 т. рублей. Медицинское оборудование и медицинские товары за 2024 год было поставлено юридическим лицом ООО «Дельрусском» на сумму 58736т. рублей, а за 2025г. 77198. Кредиторская задолженность ООО «Дельрус СП» перед ООО «Дельрусском» на конец 2025 года составляет 47537 т. рублей.

Бухгалтерский учет в ООО «Дельрус СП» ведется ООО «ИнвестМенедментГрупп» (ИНН 7731320591) в соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание № 104 от 01.06.2020 г. в сумме 108 т. рублей ежемесячно.

3. Чистые активы Общества.

В 2025году чистые активы ООО «Дельрус СП» составили -70016,00 т. рублей, в 2024 году чистые активы -59974 т. рублей.

4. Существенные события после отчетной даты: Существенных событий после отчетной даты, влияющих на хозяйственную деятельность общества не было.

5. Допущение о непрерывности деятельности Общества.

Организация предполагает непрерывность деятельности в последующие периоды и не допускает намерения о прекращении деятельности за счет продажи медицинского оборудования и медицинских товаров.

В 2025 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. В 2025 году у ООО «Дельрус СП» убыток в сумме 10051 т. рублей, Убыток в 2024 году 29332 т. рублей.

Руководство проанализировало влияние оказанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- существенное обесценения финансовых активов и обязательств;
- увольнение сотрудников существенно оказало влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор ООО «Дельрус СП»

Магадеев Рахим Давлетович