ООО "ОптиМед"
108834, г. Москва, вн.тер.г. поселение
Сосенское, ул. Эдварда Грига, д. 17, кв. 425
Тел. (905) 535-08-01
ИНН/КПП 7751508672/775101001
ОГРН 1137746070472
Р/с 40702810438000179186,
в ПАО СБЕРБАНК г. Москва
к/с 30101810400000000225
БИК 044525225
Р/с 40702810601890003226
в АО "АЛЬФА-БАНК" г Москва
БИК 044525593

Исх. № 1 от 20.02.2025г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие положения.

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

1.3. ООО «Оптимед» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения учета в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1.4. ООО «Оптимед» ведет оптовую торговлю медицинскими товарами (кроме лекарственных препаратов), основным видом деятельности является оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1).

2. Учетная политика.

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. ООО «Оптимед» как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Пояснения к строкам бухгалтерского баланса.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится неполностью самортизированное Основное средство (Транспортное средство Volvo XC90), принятое к учету 20.07.2022г. 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

4. В составе строки 1210 «Запасы» отражены товары для последующей продажи.

5. Строка 1250 показывает наличие денежных средств на расчетном счете организации.

6. В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, дебиторская задолженность – авансы, выданные поставщикам. Поставка товаров ожидается в начале 2026 года.

7. В составе строки 1300 пассива баланса отражено наличие нераспределенной прибыли организации и уставный капитал.

9. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками и краткосрочная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, погашение которых будет произведена в начале 2026 года.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год состоит из доходов при реализации товаров медицинского назначения (ОКВЭД 46.46.1), строка 2340 – внереализационные доходы, которые представляют собой проценты, начисленные банком на остаток по счету, а также проценты, начисленные за краткосрочное размещение денежных средств на депозитных счетах в банке.

Расходы предприятия, отраженные в строке 2120 Отчета о финансовых результатах, составляют коммерческие расходы – это оплата товаров и услуг хозяйственного назначения (интернет, расходы на оплату топлива, страховой полис основного средства), заработная плата сотрудникам и страховые взносы, себестоимость закупленных товаров, реализованных в 2025 году.

В строке 2350 прочие расходы отражены расходы на услуги банка, оплаченные организацией штрафы, пени по контрактам.

Выручка организации за 2025 год значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением продаж в следствии неудачных торгов по аукционам, высокая конкуренция.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20.02.2026г.

Генеральный директор
ООО «ОптиМед» _____ Заичкин А.В.

