

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДОБРОМЕД» за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДОБРОМЕД».

Юридический адрес: 123154, г. Москва, пр-кт Маршала Жукова, д. 55, помещение 1Н.

Фактический (почтовый) адрес: 301760, Тульская область, г. Донской, мкр. Центральный, ул. Октябрьская, д. 48.

Дата государственной регистрации: 25 мая 2024 года, основной государственный регистрационный номер 1247700397603.

Уставный капитал организации составляет: 10 000 рублей.

Состав учредителей:

- Сука Сергей Михайлович – 50 процентов уставного капитала,
- Шапран Андрей Петрович - 50 процентов уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Генеральным директором является Сукач Сергей Михайлович.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Основными видами деятельности является:

- Деятельность в области медицины прочая
- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 301760, Тульская область, г. Донской, мкр. Центральный, ул. Октябрьская, д. 48.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором. Должность главного бухгалтера не предусмотрена.

2.2 Организация применяет упрощенную систему налогообложения по всем видам деятельности.

2.3 Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта и нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

2.4 Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.5 Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.6 Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости в бухгалтерском и налоговом учете.

2.7. Под денежными эквивалентами в организации учитываются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, депозиты со сроком размещения до 1 календарного месяца.

2.8. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 90 "Продажи».

2.9. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.10. Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

2.11. Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

2.12. Бухгалтерский учет и обработка учетной информации ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.

3. Инвентаризация имущества и обязательств

3.1. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

3.2. Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом генерального директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материального ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

5.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг:

Наименование	2025 год в тыс. руб.
1	2
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг всего:	2 924
В том числе: — Деятельность в области медицины прочая	2 924
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего:	4 971

5.2. Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	За 2025 год
2340	<i>Прочие доходы - всего, в том числе</i>	45
	Прочие внереализационные доходы	45

Код	Наименование показателя	За 2025 год
2350	<i>Прочие расходы - всего, в том числе</i>	32
	Расходы на услуги банков	32

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 283 тыс. руб.

6.1 Расшифровка дебиторской задолженности в тыс. руб.:

Наименование	2025 год
Дебиторская задолженность всего:	283
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94
Расчеты с покупателями и заказчиками	168
Расчеты по налогам и сборам	21

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 244 тыс. руб.

Долгосрочные займы и кредиты организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 4 515 тыс. руб.

6.2. Расшифровка кредиторской задолженности и заемных средств в тыс. руб.

Наименование	2025 год тыс. руб.
Заемные средства всего:	4 515
в том числе:	
Краткосрочные кредиты	0
Долгосрочные займы	4 515
Проценты по краткосрочным займам	0
Кредиторская задолженность всего:	244
в том числе:	33
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Расчеты с покупателями и заказчиками	13
Расчеты по налогам и сборам	47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	110

7. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025
Расчетные счета	10
Касса	37
Переводы в пути	-
Продажи по платежным картам	5
Итого:	52

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ДОБРОМЕД" за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор



С.М. Сукач

24 февраля 2026 г