ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИК-ИДЕАЛ»
ИНН 3022007090
ОКПО 09102127

---

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МЕДИК-ИДЕАЛ» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии со ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

Система налогообложения — упрощенная (УСН).
Организация не является плательщиком НДС, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Намерений по прекращению или существенному сокращению деятельности у Общества отсутствует.

Показатели отчетности представлены в тысячах рублей без десятичных знаков. Округление произведено по правилам математического округления.

---

2. Существенные положения учетной политики

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.
Переоценка основных средств не проводится.
Проверка на обесценение не осуществляется (право субъекта малого предпринимательства).

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет
1 555 тыс. руб.

2.2. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Остаток запасов на 31.12.2025 — **2 тыс. руб.**

2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет
153 тыс. руб.

В ее состав входят:

- авансы поставщикам;
- переплата по единому налоговому счету;
- переплаты по налогам и страховым взносам;
- расчеты с персоналом.

Просроченная и безнадежная задолженность отсутствует.

2.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства составляют
6 484 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

2.5. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет
5 902 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год —
1 933 тыс. руб.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет
2 281 тыс. руб.

В ее состав входят:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- начисленный налог при УСН;
- начисленные страховые взносы.

Просроченная задолженность отсутствует.

2.7. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Расход по налогу отражается в сумме начисленного налога за отчетный период.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется в связи с использованием УСН.
Отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

---

3. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила
28 271 тыс. руб.

Чистая прибыль —
1 933 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим годом наблюдается увеличение выручки и финансового результата.

---

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

---

5. Иная существенная информация

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности развернуто, без взаимозачета, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Существенные условные обязательства, судебные споры и факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Директор _____ /Ф.И.О./

«03» марта 2026 г.