

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

1. Информация об организации

- ООО «Иннмедикал» (Общество с ограниченной ответственностью «Иннмедикал»
- ИНН 5404034357, КПП 540401001, ОГРН 1165476098480, ОКПО 02188433, ОКТМО 50701000
- Юр. адрес 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, дом 68, квартира 69
- Директор Гузанова Л.Е., главный бухгалтер Черданцева Н.Б.
- Среднесписочная численность 3,7 чел.
- Уставный капитал 10 тыс.руб.
- По состоянию на 31.12.2025 находится в реестре МСП «малое предприятие»
- ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

2. Сведения об учетной политике

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность;
- Начиная с 2025 года ООО «Иннмедикал» является плательщиком НДС согласно критериям отнесения (выручка за предыдущий год превысила 60 млн. руб.). Реализация товаров происходит из разных товарных групп (20%, 10%, без НДС). В организации ведется отдельный учет НДС. Для отдельного учета НДС на счете 90.03 отражаются операции в разрезе номенклатурных групп. На счете 19 учет ведется в разрезе субсчетов, НДС по товарам принимается к вычету, по услугам и ОС распределяется. НДС распределенный на деятельность без НДС учитывается в составе расходов на отдельной статье «Списание НДС на расходы».
- Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.
- К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 тыс. рублей и выше.
- Применяется линейный метод амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
- Оценка товарных запасов при их выбытии осуществляется по ФИФО.
- Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета)	2024	950		9700	7850					2800	
	2025	2800		349600	352100					300	

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы (товары)	2024	0	( )	88392	(88392 )			X	X	0	( )
	2025	0	( )	133872	(133872 )			X	X	0	( )

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность (задолженность покупателей)	2024	4420	( )	130820		(127635)	( )			7605	( )
	2025	7605	( )	274279		(277707)	( )			4177	( )

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	133872	88392
Затраты на оплату труда	4583	4418
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	127005	35445
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	393715	128255