

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Юрлекс-мед».

Сокращенное наименование – ООО «Юрлекс-мед».

Юридический адрес – 350065, Краснодарский край, г. Краснодар, ул им. Дмитрия Благоева, д. 29, к. 1, кв. 16.

Дата государственной регистрации – 19.02.2018.

Основной вид деятельности – торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Товкач Е.Ю. с долей 100%.

Генеральный директор общества – Товкач Е.Ю.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Юрлекс-Мед» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Юрлекс-Мед» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Юрлекс-Мед» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получила в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	Основных средств на балансе организации нет	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации выявлены товары с истекшим сроком годности на общую сумму 456 тыс.руб., стоимость которых списана за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Показатель	2025г.	2024г.
Выручка	19 661 тыс.руб.	22 202 тыс. руб.
Чистая прибыль	-236 тыс.руб.	342 тыс.руб.

Снижение показателей связано с сокращением спроса покупателей на импортные расходные материалы для медицинского оборудования. Следствием уменьшения выручки, с одной стороны, и увеличения расходов на закупку товаров, расходов на оплату труда, привлечения кредитных средств, с другой стороны, стало получение убытка по итогам года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

№ пояснения	№ строки	наименование показателя	расшифровка показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
					поступило	списано	
1	1210	Запасы	Товары	1613	15274	15812	1075
2	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства на расчетном счете	51	20260	20158	153
3	1240	Финансовые и другие оборотные активы	Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	459	277	364	372
			в том числе:				
			Расчеты с поставщиками	364	21	364	21
			Расчеты с покупателями		12		12
			Расчеты по налогам и сборам	1			1
			Расчеты с подотчетными	94	244		338

			лицами				
4	1410	Долгосрочные заемные средства	Кредит		600	159	441
5	1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	619	299	571	347
			в том числе: Расчеты с поставщиками	35	137	34	138
			Расчеты с покупателями	531	126	531	126
			Расчеты по налогам и сборам	20		6	14
			Расчеты по социальному страхованию	33	36		69

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах:

№ пояснения	№ строки	наименование показателя	расшифровка показателя	за 2025г.	за 2024г.
1	2110	Выручка	Выручка от оптовой продажи товаров медицинского назначения	19661	22202
2	2120	Расходы по обычным видам деятельности	Расходы, всего	19531	21587
			в том числе:		
			Закупочная стоимость реализованных товаров	15212	17645
			Затраты на оплату труда	2699	2086
			Отчисления на социальные нужды	562	412
			Арендные платежи (склад, автомобиль)	552	894
			Транспортные расходы	211	257
			Малоценное оборудование	122	36
			Обслуживание программы 1С	81	60
			Ремонт и ТО арендуемого автомобиля	58	43
			Ремонт мед.оборудования		28
Канцтовары	12	11			
Прочие расходы	23	115			
3	2330	Проценты к уплате	Проценты по кредиту	104	
4	2350	Прочие расходы	Расходы на услуги банка	68	45

9. Дата составления пояснений: 6 марта 2026 года.

Генеральный директор



Товкач Е.Ю.