

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Эльтомед» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эльтомед» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Дата государственной регистрации 12 октября 2011 года.

ИНН/КПП 7801558054/780101001

Юридический адрес :199106, г. Санкт-Петербург, пр.Большой В.О., д.80, литера А, часть помещ.1-Н, часть комнаты №168, МАНСАРДА.

Почтовый адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, пр.Большой В.О., д.80, литера А, часть помещ.1-Н, часть комнаты №168, МАНСАРДА.

Общество числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Филиалов и представительств не имеет.

3. Основные виды деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «Эльтомед» является торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД-46.46).

4. Уставный капитал организации.

Уставный капитал сформирован в размере 11 000 (Одиннадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества является Савченко С.М. (размер доли 100 %), он же является конечным бенефициаром.

5. Органы управления

Органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава.

Генеральным директором Общества назначен Савченко Станислав Михайлович на основании протокола общего собрания участников Общества .

6. Информация о численности персонала Общества

Численность сотрудников Общества в текущем периоде составила 1 человек.

II. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ УЧЁТА И СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основна составления

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

За 2025 год составлена упрощенная бухгалтерская отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Учетная политика ООО «Эльтомед» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2023 № 1/УП с изменениями и дополнениями от 28.12.2024 г.

Учёт ведётся автоматизированным способом в программе 1С:Бухгалтерия.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам на поставку товаров фармацевтического и медицинского назначения.

1. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы	1 042	1 282	3 351
Товары	1 042	1 282	3 351

2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчётных счетах.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты в т.ч.	5	29 512	12 791
Денежные средства в банках (в рублях)	5	29 512	12 791

3. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

По статье «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, авансы выданные, а также сальдо ЕНС:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	476	5 058	5 392
Задолженность покупателей и заказчиков	-	4 877	2 602
Авансы выданные	82	152	2 790
Сальдо ЕНС	394	29	-

4. Кредиторская задолженность

По статье «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражены авансы, полученные от покупателей, кредиторская задолженность поставщиков, задолженность перед бюджетом по налогам и сборам:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	-	1 582	846
Авансы полученные	-	-	79
Задолженность поставщиков	-	2	10
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	-	1 580	757

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчёта о финансовых результатах) отражена выручка по договорам на поставку товаров фармацевтического и медицинского назначения:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выручка, в т.ч.	1 000	227 229
Выручка от продаж	1 000	227 229

6. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120 отчёта о финансовых результатах) отражены следующие виды расходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	2 511	152 589
Себестоимость продаж	735	143 968
Управленческие расходы, в т.ч.:	1 776	8 621
Расходы на оплату труда	824	2 246
Налоги и взносы по заработной плате	247	678
Командировочные расходы	375	975
Прочие расходы	330	6 722

Вознаграждение управленческого персонала за 2025 год составило 714 тыс. рублей, страховые взносы составили

7. Прочие доходы и прочие расходы

В Отчёте о финансовых результатах прочие доходы и расходы представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие доходы, в т.ч.	621	3 257
Проценты к получению	594	2 457
Прочие доходы	27	479
Реализация прочего имущества	-	341
Прочие расходы, в т.ч.	108	552
Расходы на услуги банка	55	61
Проценты к уплате	5	-
Штрафы, пени	24	-
Прочие расходы	24	491

8. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7%, в соответствии с п.1,п.2 ст.346.20 НК РФ.

Налог УСН за 2025 год составляет 278 тыс. руб.

Убыток по итогам года составил 1 276 тыс.руб.

9. Информация по операциям со связанными сторонами

В 2025 Обществом были выплачены дивиденды в сумме 29 299 тыс.руб. А также выплата действительной стоимости доли участнику в сумме 2 161 тыс.руб.

10. Судебные споры

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

11. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчётной даты.

12. События после отчётной даты

События после отчётной даты, существенно влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Савченко С.М.

10.03.2026