

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "Мед-Альянс" за 2025 год

## 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Мед-Альянс»
Юридический адрес	344002, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Московская, зд. 63
Фактический адрес	344002, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Московская, зд. 63
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
ИНН/КПП	6165184230/616401001
ОГРН	1136165009144
ОКТМО/ОКАТО	60701000/60401000000
Дата создания организации	09.09.2013
Размер уставного капитала	10 000 (Десять тысяч рублей)
Размер добавочного капитала	4 452 879 (четыре миллиона четыреста пятьдесят две тысячи восемьсот семьдесят девять рублей)
Учредители	Розатос Михаил Владимирович

Финансово-хозяйственная деятельность на протяжении всего 2025 года не осуществлялась.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств. Общество относится к категории микропредприятий (сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства). Организация имеет право на упрощенные способы ведения учета.

**Информация о численности персонала** Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек, на 31 декабря 2024 г. – 1 человек.

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Начиная с отчетности за 2025 год (с 01.01.2025), Организация перешла на применение ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. В связи с этим в Учетной политике обновлены: порядок создания инвентаризационных комиссий, сроки проведения обязательных инвентаризаций, правила фото- и видеофиксации при инвентаризации, а также порядок оформления результатов. Данные изменения не привели к корректировке стоимостных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и не повлияли на финансовый результат.

В связи с изменением учетной политики по бухгалтерскому учету (пункт 1.8.1) произведен ретроспективный пересчет показателей за прошлые периоды.

### **Основные средства**

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Объекты со стоимостью ниже 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода в момент приобретения. В соответствии с учетной политикой лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей для бухгалтерского и налогового учета. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании ожидаемого периода эксплуатации и физического износа.

На 31 декабря 2025 г. объекты, удовлетворяющие критериям признания основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, на балансе Организации отсутствуют. В связи с этим амортизация в отчетном периоде не начислялась.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **Учет материально-производственных запасов**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

### **Займы и кредиты**

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

### **3. Раскрытие существенных показателей.**

**Все суммы в пояснениях представлены в тыс. рублей.**

3.1. **По строке 1210 «Запасы»** за 2025г. Бухгалтерского Баланса отражен нулевой остаток по сравнению с 2024г. в связи с проведением инвентаризации (приказ №1 от 15.12.2025г., инв.опись №1 от 17.12.2025г.) и списанием просроченного товара (акт о списании №1 от 17.12.2025г.). Рыночная стоимость списанного товара равна нулю, а дальнейшее использование невозможно.

3.2. **По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»** за 2025г. Бухгалтерского Баланса отражена задолженность поставщиков и покупателей перед Обществом. Уменьшение сумм расчетов с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками в 2025г. по сравнению с 2024г. связано со списанием задолженности в связи с истечением сроков исковой давности, задолженность признана безнадежной к взысканию.

3.3. **По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»** за 2025г. Бухгалтерского Баланса отражено погашение обязательств в связи с внесением указанной суммы в добавочный капитал организации на основании решения №1 единственного участника от 01.10.2025г.

3.4. **По строке 1520 «Кредиторская задолженность»** за 2025 год Бухгалтерского баланса в 2025г. по сравнению с показателями 2024г. отражено снижение кредиторской задолженности, обусловленное прекращением обязательств путем зачета встречных однородных требований (ст.410 ГК РФ) с несколькими контрагентами. Данная операция является способом погашения взаимных обязательств сторон.

3.5. **По строке 2350 «Прочие расходы»** за 2025 год Отчета о финансовых результатах в сумме 2977 тыс.рублей вошло списание просроченного товара в связи с проведенной инвентаризацией товара (приказ №1 от 15.12.2025г., инв.опись №1 от 17.12.2025г.) в 2025г. и списание задолженности контрагентов, в связи с истечением срока исковой давности.