



Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИЦЕ»
107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 3, помещение I, комната 40-44,
ИНН/КПП: 7725497424/770701001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МЕДИЦЕ» ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА.**

г. Москва

«20» февраля 2026 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	2
2.1	ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	3
2.2	ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	3
2.3	ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	3
2.4	ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.1	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3.2	ЗАПАСЫ	4
3.3	УЧЕТ ДОХОДОВ	4
3.4	УЧЕТ РАСХОДОВ.....	4
3.5	УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ.....	5
3.6	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
3.7	УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	6
3.8	ПРОЧЕЕ	6
4.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	6
5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	6
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
6.1	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 6/2020	7
7.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	7
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
17.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
18.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.....	13
	Приложение 1	14

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МЕДИЦЕ" за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 3, помещение I, комната 40-44.

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Размер уставного капитала: 7 324 тыс. руб.

Учредители Общества:

- 1) МЕДИЦЕ-БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТУНГ – 99%;
- 2) 2. МЕДИЦЕ-БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТУНГ – 1%.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 8 человек, в 2024 году - 8 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Емельянов Станислав Викторович	Генеральный директор
Пушкарёва Наталия Александровна	Административный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "20" февраля 2026 г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом административного директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП 3.0, 1С: Предприятие 3.0 ЗУП.

2.1 ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

2.2 ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Общество не осуществляет деятельность, попадающую под санкционные ограничения.

Общество оценило существенное влияние текущей ситуации на соблюдение принципа непрерывности деятельности и считает возможным продолжать непрерывную деятельность.

Величина чистых активов Общества представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина чистых активов	684 509	509 841	350 917

2.3 ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4 ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023 года № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств, нематериальных активов была проведена по состоянию на 29 декабря 2023 года, материально-производственных запасов по состоянию на 25 декабря 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом №15-УП от "30" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году применялись досрочно с 1 января 2025 г. стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н

3.2 ЗАПАСЫ

В соответствии с п. 3 ФСБУ «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9,10 ФСБУ «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В соответствии с пп. «б» п. 36 ФСБУ «Запасы», при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с пп. «а» п. 36 ФСБУ «Запасы», при продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

3.3 УЧЕТ ДОХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.4 УЧЕТ РАСХОДОВ

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

3.5 УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов и обязательств.

3.5.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв создается в следующем порядке:

- Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в определенной доле от размера фактической задолженности в зависимости от срока ее возникновения.
- Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции сч.63 «Оценочные резервы».
- Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям и утверждается приказом руководителя Организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

3.5.2 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам;
- оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению сотрудникам;
- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

3.6 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

3.7 УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

В 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц. Общество определяет временную разницу на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой при налогообложении. Данный метод Общество закрепило в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

3.8 ПРОЧЕЕ

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменений в учетную политику на 2025 год, связанных с применением новых стандартов бухгалтерского учета, не вносилось, соответственно, сравнительные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2024, на 31.12.2023 не корректировались.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» с 01.01.2022 года.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018.

Таблица №1. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Аренда офиса "Венский Дом"	01.09.2023	52 месяцев	Не предусмотрен
Аренда офиса Петровка 27	01.01.2022	72 месяцев	Не предусмотрен

Процентная ставка по договорам аренды определяется Обществом исходя из ставки процента, по которой на дату начала аренды арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

До предоставления предмета аренды в пользование платежи не производились.

Договор аренды не предусматривает ограничения использования предмета аренды и оплату переменных арендных платежей.

При определении срока использования объектов аренды Общество исходило из того, что в соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие

арендных платежей); учитывало возможность сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются данные виды, а также экономические причины такой практики.

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена в Приложении 1 к данным Пояснениям.

Информация об обязательстве по аренде в разрезе объектов аренды:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Изменения за период				Остаток на 31.12.2025
		Поступление		Выбыло		
		Поступило	Проценты	Погашение	Списание на финансовый результат	
Задолженность по обязательству по аренде всего	10 328	1 069	(328)	(3 098)	-	7 971
в том числе:						
Аренда офиса Венский Дом (с учетом модификации)	2 363	239	(112)	(693)	-	1 797
Аренда офиса Петровка 27 (с учетом модификации)	7 965	830	(216)	(2 405)	-	6 174

Начисленные проценты по арендным обязательствам в сумме 1 334 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к получению и уплате»

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не осуществлялся.

В 2025 г. была произведена модификация договоров аренды в связи с увеличением арендной платы офиса Петровка 27 с 12.06.2025г., а также офиса Венский Дом с 01.07.2025г.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

6.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 6/2020

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года.

Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Общество раскрывает информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020 в Приложении 1 к данным Пояснениям.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены за вычетом резерва на обесценение следующим образом:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Запасы			
Покупные товары для перепродажи	492 565	436 694	127 791
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	39	-
Итого	492 565	436 733	127 791

Изменение способов оценки запасов не производилось. У компании отсутствуют запасы, переданные в залог или находящиеся в пути.

В 2025 году был восстановлен резерв под обесценение запасов, сформированный в 2024 году, в размере 7 106 тыс. руб. в связи со списанием запасов по истечении их срока годности.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 068 433	706 757	593 035
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	164 328	148 853	18 353
Расчеты по налогам и сборам	30 709	11 238	31 066
Расчеты по страхованию	2 026	718	844
Авансы выданные	406	775	433
Расчеты с подотчетными лицами	-	40	-
Итого	<u>1 265 902</u>	<u>868 381</u>	<u>643 731</u>

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	69 781	100 557	62 992
Итого	<u>69 781</u>	<u>100 557</u>	<u>62 992</u>

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 7 324 тыс. руб. Добавочный капитал составляет 40 000 тыс. руб. Доля 99% принадлежит компании МЕДИЦЕ-БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТУНГ», доля 1% принадлежит компании «2. МЕДИЦЕ-БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТУНГ». В 2025 году изменения уставного капитала не производились. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Вклад в имущество (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	7 324	40 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала/добавочного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	7 324	40 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала/добавочного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2025 г.	7 324	40 000

В 2025 году были произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 44 777,6 тыс. руб. и 2023 год в сумме 45 222,4 тыс.руб.

Сумма удержанного налога при этом составила за 2025 год 13 405,74 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 684 509 тыс. руб.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2025 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 090 853	869 992	444 128
Расчеты по налогам и сборам	27 678	7 129	19 848
Итого	<u>1 118 531</u>	<u>877 121</u>	<u>463 976</u>

По состоянию на 31 декабря 2025 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 представляет собой задолженность по НДС в сумме 25 207 тыс. руб., задолженность по налогу на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента в сумме 1 477 тыс. руб. и задолженность по уплате страховых взносов в сумме 994 тыс. руб.

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы представлено следующим образом:

	<u>На выплату</u> <u>вознаграж-</u> <u>дений</u>	<u>На оплату</u> <u>неиспользован</u> <u>ных отпусков</u>	<u>Итого</u>
Баланс на 31 декабря 2023 года	19 397	5 315	24 712
Увеличение резервов	22 003	8 215	30 218
Использование резервов	(19 397)	(6 930)	(26 327)
Списание неиспользованного резерва	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	22 003	6 600	28 603
Увеличение резервов	26 873	8 806	35 679
Использование резервов	(22 003)	(8 983)	(30 986)
Списание неиспользованного резерва	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2025 года	<u>26 873</u>	<u>6 423</u>	<u>33 296</u>

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Вид деятельности		
Торговля оптовая фармацевтической продукцией	2 860 214	2 099 979
Итого	2 860 214	2 099 979

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025, 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	2024
Коммерческие расходы		
Материальные затраты	(209)	(109)
Расходы на оплату труда	(84 986)	(74 000)
Отчисления на социальные нужды	(16 914)	(14 631)
Амортизация ОС и ППА	(3 544)	(3 667)
<i>Прочие расходы, в т.ч.</i>		
Маркетинговые услуги	(1 293 127)	(871 228)
Комиссионное вознаграждение агента	(31 608)	(25 530)
Информационно-консультационные услуги	(11 125)	(12 477)
Услуги хранения / доставки	(5 926)	(3 807)
Командировочные / представительские расходы	(3 164)	(4 183)
Аренда офиса	(419)	(390)
Прочие затраты	(8 940)	(7 384)
Итого	(1 459 962)	(1 017 406)

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

Прочие доходы	2025	2024
Прочие внереализационные доходы	179	132
Итого	179	132

Прочие расходы	2025	2024
Бонусы за досрочную оплату, предоставление гарантий	(25 377)	(14 292)
Курсовые разницы	(2 314)	(1 575)
Прочие внереализационные расходы	(4 932)	(2 765)
Расходы на услуги банков	(4 457)	(1 482)
Списание НДС	(373)	(291)
Резерв под обесценение запасов	-	(7 106)
Итого	(37 453)	(27 511)

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23—25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 года представлен следующим образом:

	2025	2024
Прибыль / Убыток до налогообложения	355 165	247 337
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(88 791)	(49 467)
Постоянные налоговые расходы (доходы)	(1 706)	(749)
Изменение отложенных налоговых активов:	(1 444)	6 324
в том числе		
по товарам, резерв под обесценение	(1 776)	1 776
по резервам предстоящих расходов	1 173	2 214
по арендным обязательствам	(841)	2 334
Изменение отложенных налоговых обязательств:	835	(2 269)
в том числе		
по основным средствам и нематериальным активам:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в	583	(1 736)
бухгалтерском и налоговом учете		
Оценочные обязательства и резервы	252	(533)
Итого отложенный налог на прибыль	(609)	4 055
в том числе		
Эффект изменения ставки будущего налога	-	1 803
Итого текущий налог на прибыль	(89 888)	(52 468)

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. входили:

Емельянов С.В.	Генеральный директор
Пушкарева Н. А.	Административный директор

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Наименование и реквизиты договора
Преобладающее хозяйственное общество					
1.	МЕДИЦЕ Арцнаймиттель Пюттер ГмбХ и Ко. КГ	Германия, 58638, Изерлон, Куловег, 37	Доля косвенного участия МЕДИЦЕ Арцнаймиттель Пюттер ГмбХ и Ко. КГ составляет более 50%	100%	Агентский договор № 01-04/25 от 30.04.2025
2.	MEDICE Pharma GmbH&CO.KG	Германия, 58638, Изерлон, Куловег, 37	Принадлежность к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		Поручение на оплату от 20.01.2025

Изменения обязательств со связанными сторонами представлены следующим образом:

2025 2024 2023

Агентский договор № 01-04/25 от 30.04.2025

(Уплачено) / получено по договору	-	-	-
Признано доходов	24	-	-
Дебиторская / (кредиторская) задолженность	509	-	-

Поручение на оплату от 20.01.2025

(Уплачено) / получено по поручению	(5 303)	-	-
Дебиторская / (кредиторская) задолженность	5 303	-	-

Приобретение товаров у взаимозависимого лица (МЕДИЦЕ Арцнаймиттель Пюттер ГмбХ и Ко. КГ, доля косвенного участия 100%) через Агента (ЗАО «АЙТЕМС СКЛАДЫ»):

	2025	2024	2023
Покупка *	(1 028 173)	(1 089 227)	(652 556)
Погашение задолженности	863 175	674 320	718 600
Поступило средств от ООО «Медице»	-	-	(37 541)
Сальдо конечное	(926 067)	(761 069)	(346 162)

*2025 г.: 86 тыс. руб. – списание задолженности по образцам для сертификации.

*2024 г.: 113 тыс. руб. – списание задолженности по образцам для сертификации.

*2023 г.: 91 тыс. руб. – списание задолженности по образцам для сертификации.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:			
Оплата труда за отчетный период	22 530	19 513	18 954
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	12 307	10 722	10 289
Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 565	1 611	1 378
	3 885	3 345	3 209

Кроме того, начислен резерв на вознаграждение по итогам года, подлежащий выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, в размере 7 212 тыс.руб. (включая платежи в бюджет и внебюджетные фонды).

Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от операций с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами, прочими кредиторами и т.п. отражены без учета НДС. Денежные потоки по НДС представлены свернуто.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

Фамилия	Пюттер-Аммер
Имя	Катя Эллен

Административный директор ООО «Медице» _____ / Пушкарева Наталия Александровна /

Дата подписания 20.02.2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Наличие и движение основных средств и прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Корректировка в связи с изменением условий аренды		На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации					Убыток от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	20 421	(10 439)	459	-	-	(3 545)	-	740	-	21 620	(13 984)
	5210	за 2024г.	10 639	(6 773)	-	-	-	(3 666)	-	9 782	-	20 421	(10 439)
в том числе:													
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	1 012	(946)	459	-	-	(94)	-	-	-	1 471	(1 040)
	5212	за 2024г.	1 012	(852)	-	-	-	(94)	-	-	-	1 012	(946)
Право пользования активом	5201	за 2025г.	19 194	(9 279)	-	-	-	(3 450)	-	740	-	19 934	(12 729)
	5211	за 2024г.	9 412	(5 710)	-	-	-	(3 569)	-	9 782	-	19 194	(9 279)
Прочие	5203	за 2025г.	215	(214)	-	-	-	(1)	-	-	-	215	(215)
	5213	за 2024г.	215	(211)	-	-	-	(3)	-	-	-	215	(214)