

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИКАЛ МИКС"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю изделиями, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД 46.46.2.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Общество не применяет стандарты бухгалтерского учета РФ:

"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);

"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);

"Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);

"Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);

"Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Нормы ФСБУ 25/2018 применяются только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.

Общество применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по методу ФИФО. Резерв под обесценение не создается.

3. Запасы

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за год		На конец периода
		фактическая себестоимость	поступило	выбыло	фактическая себестоимость
			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 год	43	22 408	21 194	1 257

	за 2024 год	43	13 034	13 034	43
в том числе:	за 2025 год	43	22 408	21 194	1 257
товары	за 2024 год	43	13 034	13 034	43

4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование /корректировка резерва по сомнительным долгам/восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	524				493	
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками	151				155	
по расчетам с поставщиками	348				40	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	25				298	

5. Обязательства

Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	678	832
в том числе:		
перед поставщиками	534	
перед покупателями и заказчиками		
перед бюджетом по налогам, взносам и сборам	144	832

6. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж	21 194	13 034
Затраты на оплату труда, включая налоги и взносы	1 856	324
Прочие затраты	212	225
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 262	13 583

Генеральный директор Коньгина Е.Ю.

"12" марта 2026 г.