

Общество с ограниченной ответственностью "Сириус Медикал"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО "Сириус Медикал", ИНН 7714975982, КПП 771501001, ОГРН 1177746177190

1.2 Юридический адрес: 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Огородный, д. 16/1, стр. 4, помещ. 1210

1.3 Дата государственной регистрации: 21.02.2017

1.4 Численность сотрудников: 8

1.5 Система налогообложения – основная система налогообложения

1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7 Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества

1.8 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 20 000 руб., в том числе оплаченный – 20 000 руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Шимко Дмитрий Дмитриевич	20 000	100
Итого:		20 000	100

1.9. Основной вид деятельности:

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

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.

Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора.

2.2 Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным средствам, и в отчетности показаны в составе денежных средств и их эквивалентов.

2.3 Учет основных средств и нематериальных активов.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты

первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5 Запасы

Запасы, приобретенные для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, хозяйственные материалы, оргтехника, офисная мебель и т.д.), учитываются на счете 10 "Материалы". Фактическая себестоимость указанных запасов списывается в дебет счета 44.01 "Издержки обращения в торговле" (или 90.02 "Себестоимость продаж") по мере их отпуска в эксплуатацию (фактического использования) на основании первичных документов (требований-накладных, актов списания)

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной

задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.8 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.9 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 314 600 тыс. руб. ;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 0 тыс. руб.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	95	138	240
в том числе:			
Другие НМА	95	138	181
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	59
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 329	(725)	349	-	-	(746)	-	-	-	-	-	-	18 678	(1 471)
	За 2024 г.	17 757	(178)	19 000	(18 429)	362	(909)	-	-	-	-	-	-	18 329	(725)
в том числе: Здания	За 2025 г.	18 074	(637)	-	-	-	(601)	-	-	-	-	-	-	18 074	(1 238)
	За 2024 г.	17 469	(44)	18 871	(18 266)	199	(792)	-	-	-	-	-	-	18 074	(637)
Офисное оборудование	За 2025 г.	129	(28)	87	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	216	(101)
	За 2024 г.	163	(134)	129	(163)	163	(56)	-	-	-	-	-	-	129	(28)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	126	(61)	262	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	388	(133)
	За 2024 г.	126	-	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-	126	(61)

основных средств	2025 г								
	За 2024 г								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г								
	За 2024 г	1 730		17 142			(18 871)		
в том числе: Система кондиционирования Офис 1211	За 2025 г								
	За 2024 г			565			(565)		
Система кондиционирования Офис 1210	За 2025 г								
	За 2024 г			605			(605)		
Договор № БПО-1221-НП-О4/ДДУ участия в долевом строительстве	За 2025 г								
	За 2024 г	1 730		15 971			(17 701)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г								
	За 2024 г								

4.3 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	106 034		249 143	(231 509)			X	X	123 668	
	За 2024 г.	62 429		373 350	(329 745)			X	X	106 034	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.			588	(588)						
	За 2024 г.			3 727	(3 727)						
Товары	За 2025 г.	106 034		248 555	(230 921)					123 668	
	За 2024 г.	62 429		369 622	(326 018)					106 034	

4.4 Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 857	(5 050)	34 669	-	(35 713)	-	(14 665)	-	22 813	(3 736)
	За 2024 г.	33 290	(4 059)	16 697	-	(26 130)	-	(10 484)	-	23 857	(5 050)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 270	-	23 672	-	(20 376)	-	-	-	8 566	-
	За 2024 г.	21 902	-	4 189	-	(20 821)	-	-	-	5 270	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 328	(5 050)	9 889	-	(12 573)	-	(14 665)	-	11 644	(3 736)
	За 2024 г.	9 027	(4 059)	10 395	-	(5 094)	-	(10 484)	-	14 328	(5 050)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	180	-	566	-	(84)	-	-	-	662	-
	За 2024 г.	179	-	14	-	(14)	-	-	-	180	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	104	-	-	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 073	-	-	-	(2 674)	-	-	-	1 399	-
	За 2024 г.	1 980	-	2 093	-	-	-	-	-	4 073	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	404	-	(7)	-	-	-	404	-
	За	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-

	2024 г.									
Итого	За 2025 г.	23 857	(5 050)	34 669	(35 713)	(14 665)	X	22 813	(3 736)	
	За 2024 г.	33 290	(4 059)	16 697	(26 130)	(10 484)	X	23 857	(5 050)	

4.5 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 601	21 720	-	-	-	-	37 322
	За 2024 г.	33 881	-	-	(18 279)	-	-	15 601
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	15 601	21 720	-	-	-	-	37 322
	За 2024 г.	33 881	-	-	(18 279)	-	-	15 601
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 426	30 452	-	(54 237)	-	-	37 642
	За 2024 г.	44 427	57 074	3	(39 655)	(423)	-	61 426
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 313	22 816	-	(32 048)	-	-	23 081
	За 2024 г.	30 259	32 082	3	(30 026)	(5)	-	32 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 498	7 636	-	(19 094)	-	-	10 040
	За 2024 г.	11 608	19 720	-	(9 830)	-	-	21 498
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	164	-	-	253	(417)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 773	-	-	(1 888)	-	-	3 885
	За 2024 г.	2 130	3 672	-	(29)	-	-	5 773
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	448	-	-	(286)	-	-	162
	За 2024 г.	204	244	-	-	-	-	448
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 356	-	-	(885)	-	-	470
	За 2024 г.	-	1 356	-	-	-	-	1 356
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	-	-	(36)	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	(23)	-	-	36
Итого	За 2025 г.	77 027	52 172	-	(54 237)	-	X	74 964
	За 2024 г.	78 308	57 074	3	(57 934)	(423)	X	77 027

4.6 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	95	138	240
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	17 207	17 604	19 309
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	123 668	106 034	62 429
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	363	1 068	-
Дебиторская задолженность*	1230	19 077	18 807	29 231
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 974	17 578	1 824
Прочие оборотные активы	1260	3 846	87	60
ИТОГО активы	-	178 229	161 316	113 094
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	37 322	15 601	33 881
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	37 642	61 426	44 427
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	74 963	77 027	78 307
Стоимость чистых активов	-	103 266	84 289	34 786

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Изменение вступительных остатков.

В 2025 году не производилось изменение величины вступительных остатков по выявленным существенным ошибкам предыдущих периодов.

7. Сведения о совместной деятельности

Обществом в 2025 году не велась совместная деятельность.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

9. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь за период 2025 г. Общество не получало.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, значительные колебания курсов иностранной валюты.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющих микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности

Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Маньшова И.В.

Дата составления пояснений 24 февраля 2026 года.