

Общество с ограниченной ответственностью «ТерраМЕД»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТерраМЕД».

1.2. Юридический адрес – 654007, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, Центральный р-н, Спартака ул, дом № 12

1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.2013г.

1.4. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 тыс.руб. Участниками являются:

- Бауэр А.В. с долей 78 процентов;
- Моисеенков В.Г. с долей 7 процентов;
- Сюваева О.Д. с долей 7 процентов.
- Общество – 8 процентов

1.8. Общество является микропредприятием и состоит в Едином реестре субъектов МСП.

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный Директор Общества Моисеенков В.Г.(Приказ № 6 от 26.07.2022г)

Бухгалтерский и налоговый учет передан на обслуживание ООО «ЕВРОСТИЛЬ XXI» по Договору на бух. обслуживание № 8/20У от 10.01.2020

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТерраМЕД» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по по Договору аренды № 7 от 01.07.2013г без права выкупа у ИП Бауэр Андрей Васильевич, ИНН 420504197737. Ввиду того что у

Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 у общества числятся следующие основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Подъемник грузовой серии ГП-1М, БП-000099, 06.05.2019	302 000,00	252 000,00	50 000,00
С2016 Анализатор электролитов крови EasyLyte для лабораторной диагностики in vitro, с принадлежностями, БП-000130, 21.05.2021	428 869,00	358 869,00	70 000,00
2070 Автоматический пробоотборник (EasySampler), БП-000131, 21.05.2021	167 388,00	137 388,00	30 000,00
Автоматический гематологический анализатор HEMALIT-5500 s/n 5500ET01210, БП-000169, 28.04.2023	2 167 200,00	1 977 200,00	190 000,00
СК978289 Анализатор коагулометрический СА, с принадлежностями, вариант исполнения СА-660, БП-000196, 22.10.2024	1 500 000,00	875 000,00	625 000,00
Мебель для офиса, БП-000021, 12.01.2017	209 565,00	179 565,00	30 000,00
Мебель для офиса, БП-000022, 12.01.2017	209 565,00	179 565,00	30 000,00
Итого	4 984 587,00	3 959 587,00	1 025 000,00

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025 НМА у общества отсутствуют

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят Товары. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость товаров не переоценивается, не было признаков обесценения

8.1. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Основные средство	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 278 138 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 74 307 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением спроса на мед. оборудование, уменьшением финансирования государственных программ модернизации здравоохранения а так же с ростом курса валют, который повлиял на покупательную способность потребителей

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Бауэр А.В., гражданин РФ (Россия), ИНН 420504197737

В 2025 г. Общество произвело следующие выплаты бенефициару:

заработная плата – 1 889,1 тыс. руб

- дивиденды за 2024г – 29 034,3 тыс.руб

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	256 492	240 601	205 505
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,252	0,099	2,025
Коэффициент наличия собственных средств	0,937	0,968	0,964

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 17,4 %. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 49 947 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТерраМЕД» Моисеенков В.Г.