ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕРИДИЕМ"

ИНН 6161033142/КПП 616101001

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

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах сформированы в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество с ограниченной ответственностью "МЕРИДИЕМ" (сокращенное название ООО "МЕРИДИЕМ", далее - Общество) дата государственной регистрации 05.04.2000, ОГРН 1026102907600;

Юридический и фактический адрес Общества: - 344038, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Нансена, д. 211, помещ. 2-3,5,6

Вид деятельности: ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

Обособленных подразделений и филиалов не имеет.

1. Основные виды экономической деятельности и общие сведения

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлось:

ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

ОКВЭД 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 22 человека.

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет упрощенными способами.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом не вносилось.

Существенные способы ведения учета:

-Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Амортизация ОС и НМА: начисляется линейным способом
-Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Расшифровка существенных статей баланса.
Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценочная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоценочная)	накопленные амортизация и	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 483	(20 133)	-	(4 859)	3 837	(2 917)	-	-	-	-	-	25 624	(19 213)
	За 2024 г.	31 438	(17 462)	103	(1 058)	977	(3 648)	-	-	-	-	-	30 483	(20 133)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 132	(7 783)	-	(1 774)	752	(2 917)	-	-	-	-	-	16 358	(9 948)
	За 2024 г.	18 130	(4 409)	103	(101)	20	(3 393)	-	-	-	-	-	18 132	(7 783)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 351	(12 351)	-	(3 085)	3 085	-	-	-	-	-	-	9 266	(9 266)
	За 2024 г.	13 308	(13 053)	-	(957)	957	(255)	-	-	-	-	-	12 351	(12 351)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 164	(1 408)	-	-	-	(2 583)	-	-	-	7 164	(3 991)
	За 2024 г.	-	-	7 164	-	-	(1 408)	-	-	-	7 164	(1 408)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	4 870	(1 277)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	4 870	(3 074)
	За 2024 г.	-	-	4 870	-	-	(1 277)	-	-	-	4 870	(1 277)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 583	16 105	13 975
в том числе:			
Здания	1 797	3 593	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 410	10 349	13 720
Транспортные средства	1 376	2 162	255
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв	изменения			
		фактическая себестои	резерв под обесце	затраты	фактическая себестоимость	резерв под	в под обесц	факт ическ	резерв под	фактическая себестои	резерв под обесцен
Запасы - всего	За 2025 г.	562	-	290 608	(290 862)	-	-	X	X	309	-
	За 2024 г.	859	-	326 369	(326 665)	-	-	X	X	562	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 287	(1 287)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	1 307	(1 310)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	562	-	289 321	(289 574)	-	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	856	-	325 062	(325 355)	-	-	-	-	562	-

3.3. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 459	-	36 157	-	(43 783)	(65)	-	-	36 768	-
	За 2024 г.	41 357	-	41 243	27	(36 793)	(141)	-	-	44 459	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 654	-	6 350	-	(4 484)	-	-	-	6 520	-
	За 2024 г.	29 524	-	4 554	-	(29 424)	-	-	-	4 654	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 033	-	28 765	-	(36 712)	(33)	-	-	29 054	-
	За 2024 г.	5 529	-	33 782	-	(2 138)	(140)	-	-	37 033	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	533	-	-	-	(532)	(1)	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 576	-	406	-	(1 495)	(1)	-	-	486	-
	За 2024 г.	-	-	1 576	-	-	-	-	-	1 576	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	985	-	385	-	(954)	(31)	-	-	385	-
	За 2024 г.	4 930	-	(27)	27	(3 945)	-	-	-	985	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	-	-	(19)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	32	-	1 238	-	(13)	-	-	-	24	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	67	-	175	-	-	-	-	-	242	-
	За 2024 г.	794	-	-	-	(727)	-	-	-	67	-
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	84	-	45	-	(84)	-		-	45	-
	За 2024 г.	15	-	84	-	(15)	-		-	84	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	35	-	31	-	(35)	-		-	31	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-		-	35	-
Итого	За 2025 г.	44 459	-	36 157	-	(43 783)	(65)		-	36 768	-
	За 2024 г.	41 357	-	41 243	27	(36 793)	(141)		-	44 459	-

3.4 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 521	-	-	(2 702)	-	-	818
	За 2024 г.	-	3 521	-	-	-	-	3 521
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 521	-	-	(2 702)	-	-	818
	За 2024 г.	-	3 521	-	-	-	-	3 521
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	86 848	135 043	-	(82 493)	(5)	-	139 393
	За 2024 г.	50 805	94 218	-	(58 177)	(3)	-	86 848
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 690	134 536	-	(70 690)	-	-	134 536
	За 2024 г.	47 205	80 197	-	(56 712)	-	-	70 690
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 049	139	-	(10 045)	(5)	-	139
	За 2024 г.	20	10 045	-	(14)	(1)	-	10 049
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 285	365	-	-	-	-	2 649
	За 2024 г.	-	2 285	-	-	-	-	2 285
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	154	-	-	(88)	-	-	66
	За 2024 г.	1 349	38	-	(1 238)	-	-	154
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	951	-	-	(195)	-	-	756
	За 2024 г.	1 146	-	-	(196)	-	-	951
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 699	-	-	(833)	-	-	866
	За 2024 г.	336	1 363	-	-	-	-	1 699
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	957	-	-	(579)	-	-	378
	За 2024 г.	719	238	-	-	-	-	957
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	63	3	-	(63)	-	-	3
	За 2024 г.	27	53	-	(17)	-	-	63
Итого	За 2025 г.	90 369	135 043	-	(85 195)	(5)	X	140 211
	За 2024 г.	50 805	97 739	-	(58 177)	(3)	X	90 369

4. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году и 2024 году расходы организации составили:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	290 804	326 665
Затраты на оплату труда	70 910	78 501
Отчисления на социальные нужды	11 645	12 693
Амортизация	4 310	3 743
Прочие затраты	19 990	17 418
Итого по элементам	397 659	439 020
Итого расходы по обычным видам деятельности	397 659	439 020

5. Иная информация (существенные факты)

· События после отчетной даты: Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор – Никитенок Игорь Валерьевич