

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

### 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности:

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Б/Б МЕДИКЛ"
Сокращенное наименование	ООО "Б/Б МЕДИКЛ"
ИНН	7725113685
КПП	772501001
ОГРН	1027739461540
Юридический адрес	115162, Г.МОСКВА, УЛ. ШУХОВА, Д. 14, ЭТАЖ 5,ПОМ.12
Налогообложение	ОСНО

Основным видом деятельности ООО " Б/Б МЕДИКЛ» является деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров ( ОКВЭД 48.16)

### 2. Уставный капитал

- Дата государственной регистрации организации 25.10.2002
- Уставный капитал составляет 608 400 рублей
- Внесен денежными средствами.
- Участниками являются:
  1. МОСКОВСКАЯ ЕКАТЕРИНА ДМИТРИЕВНА с номинальной стоимостью доли (в рублях) 600 000 рублей
  2. КОМПАНИЯ ТМ ГРОУП ЛИМИТЕД с номинальной стоимостью доли (в рублях) 8400

### 3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный Директор	КОЛДИН АЛЕКСАНДР ВАЛЕНТИНОВИЧ
Главный бухгалтер	КОЛДИН АЛЕКСАНДР ВАЛЕНТИНОВИЧ

- ✓ ООО «Б/Б МЕДИКЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

- ✓ Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность за 2025 г- 7 чел.

#### 4. Учетная политика

Учетная политика утверждена 28.12.2024 г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является малым предприятием при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты: ПБУ 8/2010

Организация не создает резервы не создаются на гарантийный ремонт, резерв по отпускам, и по сомнительным долгам.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы в соответствующее приложение к учетной политике и предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета 1С

Предприятие 8.3

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

#### **4.1 Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

#### **4.2 Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

- в сумму фактических затрат при признании НМА включает только суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику, без учета НДС, подлежащего вычету. Иные затраты признаются расходами текущего периода;

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более года.

#### **4.3 Запасы**

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К запасам относятся товары, раздаточный материал.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Метод списания средний.

#### **5. Бухгалтерская отчетность**

- ✓ Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.
- ✓ Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
- ✓ После отчетной даты не было событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 г.
- ✓ Доходы и расходы отражаются в учёте по факту их экономического возникновения.
- ✓ Применяется расчет налога на прибыль согласно ПБУ 18/02
- ✓ Прочие доходы и расходы аналогичные показываются в отчетности свернуто.

Судебныхх разбирательств незаконченных на конец года нет

Забалансовые счета:

На забалансовых счетах учитывается следующее:

001 – аренда помещения. Сумма 487 000,00руб.

МЦ 04 - имущество малоценное в эксплуатации -общая сумма 293 526,91руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.