



«Уралмедснаб»

Общество с ограниченной ответственностью

Юр. адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Юмашева 7, оф. 401

Почт. адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Юмашева 7, оф. 401

ИНН 6671278823, КПП 665801001, ОГРН 1096671001019

ОКПО 60775210 ОКАТО 65401000000

Тел/факс. +7 (343) 253-777-1(2)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Уралмедснаб».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «Уралмедснаб».

1.3. Юридический адрес – 620014, г.Екатеринбург, ул.Юмашева, д.7, оф.401.

1.4. Дата государственной регистрации – 02.02.2009г.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика – 6671278823

1.6. Коды Общества:

ОГРН 1096671001019

ОКПО 60775210

ОКАТО 65401364000

ОКТМО 65701000

ОКОГУ 4210014

ОКОФС 16

ОКОПФ 12300

Регистрационный номер в СФР 1035781960

1.7. Обособленных предприятий не имеет.

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственный участник – Кордюков Алексей Владимирович с долей 100%.

1.10. Сведения о руководстве:

Директор Общества: Кордюков А.В.(Приказ №1 от 02.04.2009г.)

1.11. Основной вид экономической деятельности – 46.46.1 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

1.12. Общество применяет упрощенную систему налогообложения УСН (Доходы, уменьшенные на величину расходов).

1.13. Общество имеет банковские счета:

Банк	Номер счета	Тип счета
УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40702810005000041025	Расчетный счет в рублях
Росбанк филиал Урал АО "ТБанк"	40702810595020008629	Расчетный счет в рублях

УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702810904000011189	Расчетный счет в рублях
ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702810604000005372	Специальный счет в рублях
УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702810504000019950	Специальный счет в рублях

1.14. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Допускается инициативный аудит.

1.15. По состоянию на 31.12.2025г. ответственным лицом за организацию ведения финансово-хозяйственной деятельности ООО «Уралмедснаб» являлся директор – Кордюков Алексей Владимирович.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости активов и обязательств. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

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 является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (Основание - п. 2 ПБУ 18/02);
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется на основании принадлежности предприятия к субъектам малого и среднего предпринимательства;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется на основании принадлежности предприятия к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформированы в объеме, достаточном для понимания пользователями, с раскрытием только существенной информации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом б/н от 29.12.2024г.

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

Согласно положений Учетной политики ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется на основании принадлежности предприятия к субъектам малого и среднего предпринимательства.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а стоимость за единицу не превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов, и их стоимость списывается на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Организация не проводит переоценку основных средств.

Организация не проводит проверку основных средств на обесценение.

Организация не имеет основных средств на своем балансе по состоянию на 31.12.2025г.

5. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов общество руководствуется критериями, перечисленными в п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не проводит проверку НМА на обесценение.

Общество не имеет нематериальных активов на своем балансе по состоянию на 31.12.2025г.

6. Запасы

Основными видами материально-производственных запасов являются материалы, МБП, запасные части к оборудованию, товары для перепродажи.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В целях разделения складского и бухгалтерского учета материально-производственных запасов учет вести количественно-суммовым методом на основе системы непрерывного учета.

Процесс приобретения и заготовления материально-производственных запасов, за исключением товаров, приобретенных для продажи, отражается с применением счета 10

«Материалы» на соответствующих субсчетах по фактическим ценам на приобретение по видам финансово-хозяйственной деятельности.

Учет материально-производственных запасов длительного пользования стоимостью более 100 000 рублей, приобретенных не для продажи, в целях контроля учитывать на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по субсчетам отдельно по каждому виду ТМЦ (учет по подразделениям и материально-ответственным лицам ведется на шифрах аналитического учета к данному счету).

Метод оценки материалов при списании – по ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019, т.к. является малым предприятием, имеющим право на упрощенное ведение бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом отчетного периода. Себестоимость запасов определяется без учета скидок или иных уступок поставщика, также не производится дисконтирование отсроченных платежей.

Основание: п.2, п.17 ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение указанных запасов признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их приобретения (п.2 ФСБУ 5/2019).

Организация не проводит проверку запасов на обесценение.

Учет товаров ведется по фактической себестоимости (покупной цене без НДС) на счете 41. Стоимость товаров для перепродажи по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6 988 410,31 руб.

Учет материалов ведется на счете 10.

Стоимость материалов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 587,17 руб.

Стоимость запасов, включаемых в Балансе в строку 1210 «Запасы» составляет 7 031 712,76 руб.:

- Товары для перепродажи – 6 988 410,31 руб.;
- Транспортно-заготовительные расходы – 39 715,28 руб.;
- Материалы – 318 363,48 руб.

6. Инвентаризация

Проводятся согласно п.7 Учетной политики Общества.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	15.01.2025	–
Материально-производственные запасы	07.04.2025	–
Материально-производственные запасы	07.07.2025	–
Материально-производственные запасы	13.10.2025	–

Материально-производственные запасы	23.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.08.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.03.2025	–
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	30.06.2025	–
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	30.09.2025	–
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	–
Резерв отпусков	31.12.2025	–
Касса	31.03.2025	–
Касса	30.06.2025	–
Касса	30.09.2025	–
Касса	31.12.2025	–
Расходы будущих периодов	31.12.2025	–

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

8. Лимит кассы

Лимит кассы не устанавливается в соответствии с абз.10 п. 2 Указания банка России от 11.03.2014 № 3210-У.

9. Порядок признания доходов и расходов

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (счет 90.01.1);
- прочие доходы (счет 91.01).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы, связанные с производством и реализацией (счет 44);
- прочие расходы (счет 91.02).

9.1. Доходы ООО «Уралмедснаб» за 2025 год

Показатель	Сумма, руб.
Выручка	208 150 775
Прочие доходы	2 027 863
Итого	210 178 638

9.2. Расходы ООО «Уралмедснаб» за 2025 год

Показатель	Сумма, руб.
Себестоимость продаж	150 024 836
Расходы на продажу	44 878 416
Прочие расходы	5 646 055
Итого	200 549 307

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 208 151 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 83%. Это связано с заключением новых договоров на поставку товаров, увеличением спроса на поставляемую нами продукцию.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Бухгалтерская отчетность

Организация в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде.

Состав отчетности: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах (без обязательного формирования Отчета о движении денежных средств и Отчета об изменениях капитала (ФСБУ 4/2023, в редакции Приказа Минфин от 07.11.2025 №159Н). Организация применяет формы, утвержденные по правилам, установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации, с возможностью укрупнения показателей (отражение по группам статей без детализации), согласно п.53 ФСБУ 4/2023.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в объеме, достаточном для понимания пользователями, с раскрытием только существенной информации.

Дата составления пояснений 23 марта 2026 года.
Директор А.В.Кордюков