

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ «КАРДИОСИЛА»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

### и отчету о финансовых результатах за 2025

#### 1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 46.69. оптовая торговля техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

#### 2. Учетная политика

*Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам*

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 3 (три) чел.;

2.4 Выручка за 2025 г. составила 516 614 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 516 614 тыс. руб.

2.5 Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) –

Учетная политика ООО «КАРДИОСИЛА» утверждена приказом генерального директора Захарова С.А. от 30.12.2024 № 3/УП в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации

Ответственность за ведение бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3»

В организации применяется линейный метод амортизации. Переоценка не производится.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов по фактической себестоимости, товаров по стоимости их приобретения (покупной стоимости). Списание метод ФИФО.

Применяется отдельный учет операций, так как осуществляется продажа медицинских товаров

отечественного и зарубежного производства по перечню, утверждаемого Правительством РФ, не облагаемых НДС (Статья 149 Кодекса пункт 2 пп1)

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно





Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Офисное оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Объекты природополюзования	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего в том числе:	300	-	300	-
Офисное оборудование	300	-	300	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего в том числе:	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потраченные на приобретение которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	300	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	300	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		сплистано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	15 239	-	390 301	(398 851)	-	-	X	-	6 689	-
в том числе:	3а 2024 г.	77 234	-	987 197	(1 049 191)	-	-	X	-	15 239	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	15 239	-	390 269	(398 820)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2024 г.	77 234	-	984 932	(1 046 926)	-	-	-	-	6 689	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 239	-
Незавершенное производство	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	2 227	(2 227)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на начало	на конец	на начало	на конец	на начало	на конец
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	263 267	123 866	263 061	263 068	290 556	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349
	За 2024 г.	290 556	263 061	263 061	263 068	290 556	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349	263 068	290 349

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-





**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	398 851	1 045 013
Отчисления на социальные нужды	5 519	3 325
Амортизация	1 664	1 004
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	4 163	2 227
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	410 197	1 051 569
Итого расходы по обычным видам деятельности	410 197	1 051 569

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## 12. Иная информация

*Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): –*

Генеральным директором общества является Захаров Сергей Анатольевич он же является учредителем общества 100%.

В 2025 году выплата дивидендов в размере 169 120 тыс руб. (в том числе НДФЛ 25320 тыс. руб)

*- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –5 564,6 тыс. руб.;*

*Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1 667 тыс. руб.*

## 13. Информация о бенефициарных владельцах Общества -необходимо указать бенефициарного владельца ( согл ФЗ-115 ).

Бенефициарный владелец Захаров Сергей Анатольевич ИНН 781014033720 100% доли в обществе

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## 14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

## 15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## 16. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## 17. Налог на прибыль организации

*Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)*

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	105048,0	113750,7
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	105048,0	113750,7
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	26262,0	22750,1
Изменение отложенных налоговых активов	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0
Постоянные налоговые обязательства	0	0
Текущий налог на прибыль	26262,0	22750,1

**Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года**

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	0	0
Налогооблагаемые временные разницы, всего	0	0
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	0	0

Операции по событиям после отчетной даты не было.

## 18. Информация о рисках

### *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### *Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

### *Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## 19. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Захаров С.А.  
16.03.2026

