

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО "МЕДИКА-СЕРВИС СТ" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИКА-СЕРВИС СТ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 22.12.2023, ИНН 3662308018, КПП 366201001, юридический адрес: 394026, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, пр-кт Труда, дом 91, офис 57.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Единственный учредитель физическое лицо — А.М. Боровинский .
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях ОКВЭД 46.46.2
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 31 человек.
5. Есть обособленные подразделения в г.Курск, г.Липецк, г.Белгород, г.Старый Оскол, г. Тамбов.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика "МЕДИКА-СЕРВИС СТ" утверждена приказом директора А.М. Боровинского № 1-у от 01.01.2025.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация об аффилированных лицах

Боровинский Александр Михайлович — учредитель, 100% доли собственности, занимает должность директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 05.03.2025 общим собранием учредителей ООО "МЕДИКА-СЕРВИС СТ" была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Собрание постановило дивиденды не выплачивать.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях» — 733 840 670,02 рублей
- прочие доходы — 1681541,24 рублей

44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	
Амортизация	82 909,37
Аренда	1 148 883,17
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13 676,43
ГСМ	1 776 591,33
Командировочные расходы	110 864,00
Транспортный налог	1 595,00
Оплата больничного	19 162,80
Оплата труда	6 838 218,68
Представительские расходы	465 143,08
Прочие затраты	772 563,69
Расходы по обслуживанию ККТ	98 019,77
Страховые взносы	2 040 487,98
Транспортные расходы распредел.	4542882,58
Услуги связи (интернет)	73 066,66
Хозяйственные расходы	389 597,58
Электронные торги	777 226,67
Итого	19 150 888,79

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Кредиторская задолженность	
Задолженность поставщикам и авансы от покупателей	66323614,87
Расчеты с бюджетом по счету 68	7025964,46
Расчеты с бюджетом по счету 69	206248,91
Займы	30255000
Итого по строке:	103810835,24

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как сомнительные долги отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 рублей. (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 10.01.2025 выплачена 30.12.2025г.). Текущность кадров в отчетном периоде отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 31 чел. Среднемесячная зарплата — 24553 руб.

Директор ООО "МЕДИКА-СЕРВИС СТ" /  / А.М. Боровинский 20.03.2026г.

