

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДГАРАНТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МЕДГАРАНТ».

1.2. Юридический адрес – 119002, Москва г, Арбат ул, дом № 20, э 1, пом VII, к 2, офис 52

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2018 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственный участник на 31.12.2025 г. Ветошкин Егор Дмитриевич (100 %)

1.8. Основной вид деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией

(Выручка в 2025 году по основному виду деятельности составила 100%)

ООО «Медгарант» участвует в тендерах по обеспечению поставок медицинского оборудования и продукции Государственным бюджетным учреждениям здравоохранения.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и Главный бухгалтер - Ветошкин Егор Дмитриевич

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

ООО «МЕДГАРАНТ» является малым предприятием, состоит в реестре МСП, поэтому вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта и не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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

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

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 04-23/06/01 от 07.05.2025 без права выкупа..

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль, являющийся лизинговым имуществом, учитываемым на балансе лизингополучателя с последующим выкупом.

5. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов и дебиторско-кредиторской задолженности проводится один раз в год.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Уровень существенности – 5 %.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Способ оценки себестоимости запасов при их выбытии – по средней себестоимости.

Дивиденды в ООО начисляются и выплачиваются ежеквартально на основании решения Единственного участника исходя из размера чистой прибыли после уплаты налогов при условии, что после выплаты дивидендов величина стоимости чистых активов не станет меньше стоимости уставного капитала.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

9. Пояснения в табличной форме.

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	44 030	-	64 940	-	(43 490)	-	X	65 479	-	-
	За 2024 г.	16 542	-	37 083	-	(9 596)	-	X	44 030	-	-

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						

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	31 998	-	-	-	-	31 998
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	31 998	-	-	-	-	31 998
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 599	33 147	-	(48 948)	-	-	39 798
	За 2024 г.	22 397	55 406	-	(22 204)	-	-	55 599
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 801	27 637	-	(11 301)	-	-	28 137
	За 2024 г.	21 690	11 671	-	(21 560)	-	-	11 801
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 017	2 467	-	(16 017)	-	-	2 467
	За 2024 г.	-	16 017	-	-	-	-	16 017
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 332	-	-	(2 504)	-	-	2 828

	За 2024 г.	-	5 332	-	-	-	-	5 332
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	18 943	-	-	(18 943)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18 943	-	-	-	-	18 943
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	-	(77)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 655	2 093	-	-	-	-	3 748
	За 2024 г.	561	1 655	-	(561)	-	-	1 655
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 525	162	-	-	-	-	1 686
	За 2024 г.	-	1 525	-	-	-	-	1 525
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	788	-	-	-	-	788
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	299	-	-	(183)	-	-	116
	За 2024 г.	63	236	-	-	-	-	299
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	55 599	65 145	-	(48 948)	-	X	71 796
	За 2024 г.	22 397	55 406	-	(22 204)	-	X	55 599

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 314	-	152 447	(151 930)	-	-	X	X	1 831	-
	За 2024 г.	4 453	-	123 937	(127 076)	-	-	X	X	1 314	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	438	(433)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	523	(523)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 313	-	152 009	(151 497)	-	-	-	-	1 826	-
	За 2024 г.	4 453	-	123 414	(126 554)	-	-	-	-	1 313	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	151 930	126 857
Затраты на оплату труда	7 674	7 184
Отчисления на социальные нужды	1 525	1 332
Амортизация	1 343	1 176
Прочие затраты	23 022	9 303
Итого по элементам	185 494	145 852
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	185 494	145 852