

Общество с ограниченной ответственностью "ЛАДМЕД"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО "ЛАДМЕД", ИНН 7720646591, КПП 772001001, ОГРН 1207700341859

1.2 Юридический адрес: 111524, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 12, помещ. 1Н

1.3 Дата государственной регистрации: 17.09.2020

1.4 Численность сотрудников: 3

1.5 Система налогообложения – Упрощенная (Доходы-Расходы)

1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7 Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества

1.8 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 10 000 руб., в том числе оплаченный – 10 000 руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Глебов Дмитрий Алексеевич	10 000	100
Итого:		10 000	100

1.9. Основной вид деятельности:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора.

2.2 Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным средствам, и в отчетности показаны в составе денежных средств и их эквивалентов.

2.3 Учет основных средств и нематериальных активов

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 40 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4 Учет аренды

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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5 Запасы

Запасы, приобретенные для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, хозяйственные материалы, оргтехника, офисная мебель и т.д.), учитываются на счете 10 "Материалы". Фактическая себестоимость указанных запасов списывается в дебет счета 44.01 "Издержки обращения в торговле" (или 90.02 "Себестоимость продаж") по мере их отпуска в эксплуатацию (фактического использования) на основании первичных документов (требований-накладных, актов списания)

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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6 Доходы, расходы

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90

календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.8 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.9 Исправление ошибок и изменение учетной политики

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 38 970 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 0 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Амортизация	107,00	76,00
Бух.обслуживание	346,00	323,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11,00	11,00
Доставка до покупателя	21,00	11,00
Командировочные расходы	177,00	79,00
Не учитываемые в НУ	310,00	2,00
Оплата труда	5 704,00	5 309,00
Прочие затраты	167,00	0,00
Списание материалов	5,00	0,00
Страховые взносы	962,00	860,00
Субаренда	419,00	335,00
Лицензии, ПО	0,00	4,00
Необязательная сертификация	0,00	712,00
Обустройство офиса, мебель, техника	0,00	13,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 229,00	7 735,00

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2 Запасы

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.	15 504	-	23 782	(22 405)	-	-	X	X	16 881	-
	За 2024 г.	12 762	-	23 730	(20 988)	-	-	X	X	15 504	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5	(424)	-	-	419	-	-	-
	За 2024 г.	712	-	13	(726)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	15 504	-	23 777	(21 981)	-	-	(419)	-	16 881	-
	За 2024 г.	12 050	-	23 717	(20 262)	-	-	-	-	15 504	-

4.3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	530	(114)	719	-	(174)	-	(238)	-	1 076	(234)
	За 2024 г.	819	-	389	-	(545)	(132)	(34)	-	530	(114)
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	66	-	349	-	(57)	-	-	-	358	-

подрядчика ми	3а 2024 г.	177	-	62	-	(40)	(132)	-	-	66	-
Расчеты с покупателя ми и заказчикам и	3а 2025 г.	322	(114)	92	-	(88)	-	(238)	-	326	(234)
	3а 2024 г.	-	-	322	-	-	-	(34)	-	322	(114)
Расчеты с разными дебиторам и и кредитора ми	3а 2025 г.	88	-	24	-	-	-	-	-	112	-
	3а 2024 г.	237	-	5	-	(154)	-	-	-	88	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	191	-	-	-	(162)	-	-	-	29	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25	-	176	-	-	-	-	-	201	-
	3а 2024 г.	214	-	-	-	(189)	-	-	-	25	-
Расчеты с подотчетн ыми лицами	3а 2025 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	530	(114)	719	-	(174)	-	(238)	X	1 076	(234)
	3а 2024 г.	819	-	389	-	(545)	(132)	(34)	X	530	(114)

4.4Обязательства

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		переклассифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погаше но	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 698	-	-	(628)	-	-	1 070
	3а 2024 г.	2 087	-	-	(389)	-	-	1 698
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 698	-	-	(628)	-	-	1 070
	3а 2024 г.	2 087	-	-	(389)	-	-	1 698
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 508	606	-	(3 506)	-	-	608
	3а 2024 г.	59	3 500	-	(46)	(4)	-	3 508
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 506	7	-	(3 506)	-	-	7
	3а	56	3 500	-	(46)	(4)	-	3 506

	2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2						2
	За 2024 г.	2						2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		452					452
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		148					148
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	5 206	606		(4 134)		х	1 678
	За 2024 г.	2 146	3 500		(435)	(4)	х	5 206

4.5 Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	81	188	-
2	II. Оборотные активы	21 623	21 005	15 039
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	21 704	21 193	15 039
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 070	1 698	2 087
6	V. Краткосрочные обязательства	608	3 508	59
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	1 678	5 206	2 146
9	Чистые активы***	20 026	15 987	12 893

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Изменение вступительных остатков.

В 2025 году не производилось изменение величины вступительных остатков по выявленным существенным ошибкам предыдущих периодов.

7. Сведения о совместной деятельности

Обществом в 2025 году не велась совместная деятельность.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

9. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь за период 2025 г. Общество не получало.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, значительные колебания курсов иностранной валюты.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Глебова А.А.

Дата составления пояснений 24 марта 2026 года.