

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

2025 год

ООО «ДелМед»

## 1. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ДелМед» зарегистрировано 22.10.2010г.

ИНН/КПП 7731658976 КПП: 502401001

Адрес местонахождения: Россия, 143407 Московская область, Красногорск г., ул. Согласия д.19  
офис №125

Численность сотрудников – 5 человек.

Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. В 2025 году изменения в уставном капитале не производились.

Организация применяет Основной режим налогообложения.

Учредители Общества:

Галявова Светлана Марсовна – доля в уставном капитале Общества в размере 90 %;

Загребнев Андрей Владимирович – доля в уставном капитале Общества в размере 10 %.

Бенефициарными владельцами ООО «ДелМед» является: Галявова Светлана Марсовна, Россия.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган ООО «ДелМед» - генеральный директор Галявова Светлана Марсовна 22.10.2010 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер Кошкина Яна Исмагиловна с 18.01.2013 г. по настоящее время.

Основным видом деятельности ООО «ДелМед» является 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях. Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Организация не имеет филиалов.

Организацией не имеет обособленных подразделений.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

## 2. Основные положения учетной политики общества.

### 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации, отсутствуют.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием компьютерной техники, Бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» версии 8.3 и рабочего плана счетов, разработанного на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Учётная политика составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации ПБУ 1/2008, утверждённая приказом от 06.10.2008г. №106н.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учёта методом начисления, с применением двойной записи.

Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Общество не применяет:

- Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)", поскольку не является подрядчиком/субподрядчиком в договорах строительного подряда.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008). (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), поскольку не являются эмитентами публично размещаемых ценных бумаг (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация отражает последствия изменения учетной перспективно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## **2.2. Способы оценки основных средств НМА.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

НМА в организации нет.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Не признаются ППА 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 ППА 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). Приведенная стоимость будущих арендных платежей не определяется, дисконтирование не производится.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.3. Способы оценки материально-производственных запасов.**

Учет товаров, сырья, материалов и инструментов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку, доведение по состоянию использования и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

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

При реализации материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

## **2.4. Учет финансовых вложений.**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям не относятся:

- беспроцентные займы, выданные физическим и юридическим лицам. Активы, возникшие в результате перечисленных операций, признаются дебиторской задолженностью;

- депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день (отражаются на счетах учета денежных средств и их эквивалентов);

размещение средств в форме неснижаемого остатка на расчетном счете;

задолженность по договорам (соглашениям) уступки права требования, по которой отсутствует разница между покупной стоимостью дебиторской задолженности и суммой приобретенных требований. Активы, возникшие в результате перечисленных операций, признаются дебиторской задолженностью.

## **2.5. 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.

Резервы под оценочные обязательства, отличные от резерва по сомнительным долгам, в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" не создаются.

## **2.6. Учет расходов по займам и кредитам.**

Учет займов (кредитов) и затрат по их обслуживанию соответствует Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Обязательства по полученным займам (кредитам) представляются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчетной даты в течение всего срока действия договоров и расчетов по ним.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **2.7. Учет доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Для учета доходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество использует метод начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров и оказания услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности на услугу перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Отражение выручки происходит в момент подписания Заказчиком УКЭП документа о приемке в ЕИС.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90-7 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, а также права пользования ПО (неисключительные лицензии сроком не более 12 месяцев) учитываются в расходах будущих периодов. Расходами по обычным видам деятельности признаются по мере потребления, то есть по мере истечения периода.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются затраты на получение независимых (банковских) гарантии.

Расходы учтенные на счете 26 «Управленческие расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 "Управленческие расходы", в полной сумме.

## **2.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

- депозиты до 91 дня;

- размещение средств в качестве неснижаемого остатка.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежей.

## **2.9. Существенность.**

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от значения группы статей баланса или от значения группы Отчета о финансовых результатах.

Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

## **2.10. Ошибки.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражаются без ретроспективного пересчета. Ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором она выявлена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода на счете 91 «Прочие доходы и расходы» (п. 9 ПБУ 22/2010).

## **2.11. Изменения в учетной политике на 2025 год.**

Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

## **3. Раскрытие существенных показателей.**

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки

### **3.1. Основные средства и НМА.**

Движение и наличие основных средств компании, а также накопленной амортизации представлено в Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 4. Основные

- 4.1. Наличие и движение основных средств
- 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
- 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость ОС в размер 7673. Первоначальная стоимость 14651 тыс. руб. за минусом накопленной амортизации 6978 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не производило переоценку основных средств.

В 2025 году произведен выкуп лизингового имущества (транспортное средство).

Обществом проведена проверка элементов амортизации, включая СПИ, в отношении лизингового имущества неверное установление СПИ в 2023 году, в результате чего произошло завышение сумм начисленной амортизации. СПИ скорректирован и внесены соответствующие корректировки в бухгалтерские регистры Обществ. Ошибка признана существенной. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, исправлены в упрощенном порядке по правилам пункта 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в том месяце отчётного года, в котором она выявлена. Прибыль, возникшая в результате исправления ошибки, отражена в составе прочих доходов текущего отчётного периода на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Начально установленный СПИ 24 месяца, текущий установленный СПИ 60 месяцев. Скорректирована сумма начисленной амортизации. Отражена прибыль в составе прочих доходов 4998 тыс. руб.

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

По краткосрочным объектам аренды активы в виде ППА не формировались. Договор аренды имущества (офиса) являются краткосрочными менее 12 месяцев. В отёчном периоде общество арендовало нежилое помещение (офис) по адресу Россия, 143407 Московская область, Красногорск г., ул. Согласия д.19 офис №125.

Лизинговые договора отсутствуют.

По состоянию на 21.12.2025 г. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием объектов основных средств отсутствуют.

НМА отсутствуют.

### 3.2. Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Процедура по определению признаков обесценения товаров не проводилась.

стр.1210 Бухгалтерского баланса отражены:

Товары для перепродажи 2208 тыс. руб.

В таблице 6.1. Наличие и движение запасов, приведено изменение запасов.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период приставлены в Таблице 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2734 тыс. руб.

Контрагент	Сумма	Комментарий
АДГЕЗИЯ ООО	1986 тыс. руб	Решение области по делу №А41-65787/24 к Обществу с ограниченной ответственностью «АДГЕЗИЯ» (677021, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Чернышевского, Д.115, К.1, ОГРН: 1021401061857, Дата присвоения ОГРН: 19.11.2002, ИНН: 1435131360) основной долг 1 985 886,40, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению 592 505,90. Заявили требования кредитора в деле о банкротстве А58-10069/2024, назначен управляющий.

СТРЕЛА ООО	748 тыс. руб	Решение Арбитражного суда Москвы по делу А40-175864/25-6-1243 по иску к ООО СТРЕЛА (143500, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ИСТРА, УЛ 25 ЛЕТ ОКТЯБРЯ, Д. 9, 124-125-126, ОГРН: 1035003051445, Дата присвоения ОГРН: 29.01.2003, ИНН: 5017024859) о взыскании задолженности 748 000 руб. 00 коп., пени в размере 13 666 руб. 40 коп. за оказанные консультационные услуги по договору 25/01 от 31.01.2025. Есть решение суда, получен исполнительный лист, который направлен судебным приставам.
------------	--------------	---

### **3.4. Финансовые вложения.**

Состав финансовых вложений на 31.12.2025г.

Процентные займы 4303 тыс. руб.

Финансовые вложения не признаются операции по размещению денежных средств в депозиты сроком до 91 дня, размещения средств на неснижаемый остаток. Данные операции учитываются в виде денежных эквивалентов.

### **3.5. Денежные средства.**

Денежные средства организации (стр.1250) в сумме 36867 тыс. руб.- остатки по расчетным счетам в банке компании. Валютных счетов нет.

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025 г. недоступны для использования.

### **3.6. Капитал.**

Уставный капитал в соответствии с Учредительными документами составляет 100 тыс. руб. В 2025 году размер уставного капитала не изменялся.

### **3.7. Нераспределенная прибыль.**

По состоянию на 31.12.2025 сумма накопленной нераспределенной прибыль составляет 62090 тыс. руб.

В 2024 году решением учредителей произведено распределение чистой прибыли прошлых лет в размере 2755 тыс. руб. Выплаты произведены в 2024 году в размере 1755 тыс. руб., в 2025 году в размере 1000 тыс. руб. Распределение прибыли в 2025 году не проводилось.

### **3.8. Отложенные налоговые обязательства.**

По строке 1420 отложенные налоговые обязательства отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 1875 тыс. руб. по основным средствам.

### **3.9. Заемные средства.**

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к учету как кредиторская задолженность с момента получения денежных средств. Расходы по полученным займам отражаются том периоде, к которому они относятся. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение действия договора.

В 2025 году погашены кредиты 10000 тыс. руб., займы 50000 тыс. руб., а также причитающиеся проценты. На 31.12.2025 года действующих кредитов и займов нет.

### **3.10. Кредиторская задолженность.**

В таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлено изменение обязательств.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей со сроком погашения до 28.03.2026г. Кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению является текущей со сроком погашения до 28.01.2026г. По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

#### **4. Финансовый результат деятельности общества.**

##### **4.1. Выручка.**

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от оптовой торговли изделиями, применяемыми в медицинских целях

Формирование показателя выручки в отчете о финансовых результатах производится за минусом НДС и иных аналогичных платежей.

Выручка за 2025 год составила: 150283 тыс. руб. в том числе:

- реализация покупных товаров – 148801 тыс. руб.

- оказание услуг – 1482 тыс. руб.

##### **4.2. Себестоимость продаж.**

В себестоимости продаж учитывается стоимость товаров для перепродажи (122033) тыс. руб.

##### **4.3. Коммерческие расходы. (25 384) тыс. руб.**

Расшифровка:

Расходы на оплату труда – (10 948)

Страховые взносы и НС ПЗ – (1 924)

Амортизация – (2 594)

Аренда – (756)

НДС, распределенный в состав расходов при раздельном учете НДС по облагаемым и необлагаемым операциям – (500)

Банковские гарантии – (6349)

Страхование (483)

Оплата товаров, работ услуг – (1249)

Прочие (участие в аукционах, почтовые, курьерские, ПО) (581)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025	За 2024 г
Материальные затраты	122 033	110 358
Затраты на оплату труда	10 948	10 993
Отчисления на социальные нужды	1 924	1 859
Амортизация	2 594	6 886
Прочие затраты	9 944	5 672
Итого по элементам	147 443	135 768
Итого расходы по обычным видам деятельности	147 443	135 768

##### **4.4. Проценты к получению.**

Отражены начисленные проценты по депозитам, неснижаемым остаткам на р/с в банке 2823 тыс. руб. Отражены начисления процентов на предоставленные займы 1378 тыс. руб.

##### **4.5. Проценты к уплате.**

Отражены начисленные проценты по банковским кредитам (419) тыс. руб.

Отражены проценты по займам (611) тыс. руб.

##### **4.6. Прочие доходы.**

Прибыль прошлых лет 4998 тыс. руб. Отражена прибыль в составе прочих доходов в связи с исправлениями существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности. Скорректирована сумма начисленной амортизации. Ошибка исправлена в упрощенном порядке по правилам пункта 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта.

Штрафы неустойки в размере 649 тыс. руб.

Неустойку в размере 557 тыс. руб., а также расходы по оплате госпошлины в размере 36 тыс. руб. Решением Арбитражного суда Московской области от 24.12.2024 по делу № А41-65787/24 по иску Общества с ограниченной ответственностью "ДЕЛМЕД" (ОГРН 1107746867249) к Обществу с ограниченной ответственностью «Адгезия» (ОГРН 1021401061857; ИНН 1435131360)

Неустойку в размере 14 тыс. руб., а также расходы по оплате госпошлины в размере 43 тыс. руб. Решение Арбитражного суда города Москвы от 03 октября 2025 года по делу № А40-175864/25, в порядке упрощенного производства, по иску Общества с ограниченной ответственностью "ДЕЛМЕД" (ОГРН 1107746867249) к Обществу с ограниченной ответственностью "Стрела" (ОГРН 1035003051445).

#### 4.7. Прочие расходы. 2261 тыс. руб.

Отчисления в оценочные резервы – (748) тыс. руб.

Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения – (327) тыс. руб.

Расходы на лечение сотрудников за счет чистой прибыли – (500) тыс. руб.

Материальная помощь – (258) тыс. руб.

Иная операционная деятельность (комиссия банка и Списание НДС, списание дебиторской задолженности) – (198) тыс. руб.

Судебные расходы – (65) тыс. руб.

Прочие (материальные расходы) – (165) тыс. руб.

#### 4.8. Налог на прибыль организации.

В соответствии с главой 25 НК РФ общество является плательщиком налога на прибыль налога по ставке 25%.

Информация о расчете налога на прибыль, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательствах представлена в таблице

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения. Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	9 398
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода. Сальдо на начало периода по дебету счета 09	630
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода. Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 250
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода. Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода. Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 875
Е	Постоянная разница за период. Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	1 386
1	Отложенный налог на начало периода. (Б) - (В)	-620
2	Отложенный налог на конец периода. (Г) - (Д)	-1 874
3	Отложенный налог за отчетный период. (2) - (1)	-1 254
4	Текущий налог на прибыль. Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-1 442
5	Расход по налогу за отчетный период. (3) + (4)	-2 696
6	Условный расход по налогу. - (А) * 25%	-2 350
7	Постоянный налоговый расход. - (Е) * 25%	-346
8	Чистая прибыль. (А) + (5)	6 702

#### 5. Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка строк отчета о движения денежных средств.

5.1 Прочие поступления от текущих операций, строка 4119: 2832 тыс. руб., в том числе: 2823 тыс. руб. проценты начисленные на остаток по счету и депозитам сроком менее 91 дня.

5.2 Прочие платежи от текущих операций, строка 4129: 2907 тыс. руб., в том числе: 756 тыс. руб. арендные платежи 625 тыс. руб. платежи ДМС 1098 тыс. руб. разница НДС  
Денежный поток по краткосрочным депозитам отражен свернуто.

**6. Условные обязательства и условные активы.**

Отсутствуют.

**7. Государственная помощь.**

В течение 2025 года компания не получала в каком-либо виде государственную помощь

**8. События после отчетной даты.**

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения Общества, не произошло.

**9. Информация о прекращаемой деятельности.**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

**10. Непрерывность деятельности.**

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство Общества предпринимает все надлежащие

Меры по поддержке экономической устойчивости Общества. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

20.03.2026 года общим собранием учредителей ООО «ДелМед» рассмотрена и утверждена годовая бухгалтерская отчетность организации за 2025 год. Чистая прибыль по итогам года составила 6702 тыс. руб. Результат деятельности Общества в 2025 году признан удовлетворительным.

Генеральный директор

20.03.2026 г.



Галянова Светлана Марсовна