

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Медрегион».

Создано – 31 мая 2012 года.

1.2. Место нахождения организации: 633011, г. Бердск, ул. Морская 48/11.

1.3. Уставный капитал организации составляет 10.000 рублей. По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал оплачен полностью.

Участник общества – Горобец Александр Сергеевич 100%.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 человека.

1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.6. Исполнительный орган общества:

Ф.И.О.	Должность
Горобец Александр Сергеевич	Директор

1.7. Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества.

- Единоличный исполнительный орган Общества (Директор).

1.8. Бенефициарные владельцы Общества – Горобец Александр Сергеевич.

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Основным видом деятельности является Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.11. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество отнесено к субъектам малого предпринимательства.

1.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с п.6 ПБУ 4/99 отступлений от этих правил, при формировании бухгалтерской отчетности, организацией допущено не было.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Элементы и принципы учетной политики

1. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации – программы "1С:Бухгалтерия".

2. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

3. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

Общие правила учета

4. При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость приобретаемого имущества, работ, услуг, имущественных прав включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

5. Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

6. При приобретении запасов скидки отражаются без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Документы

7. В качестве форм первичных учетных документов используются формы, рекомендованные официальными органами.

8. Едиными документами за период оформляются связанные, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, единый документ составляется:

- по нескольким отгрузкам в адрес одного покупателя, которые произведены в течение 5 (пяти) календарных дней подряд, – не позднее 5-го дня после первой отгрузки;
- ежемесячно по состоянию на последнее число – по процентам по договорам кредита и займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца – на дату последнего начисления процентов.

9. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

10. Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С:Предприятие».

Капвложения и основные средства

11. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

12. Объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

13. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

14. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

15. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

16. Проверка основных средств на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода
17. Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Нематериальные активы

18. Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

19. Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

20. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов .

Запасы

21. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

22. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

23. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Финансовые вложения

24. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности, установленный в пункте 5 настоящей Учетной политики.

25. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

26. Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

27. Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Прочие условия

28. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно.

29. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%	50%
Просрочка от 45 до 90 календарных дней	50%	100%
Просрочка более 90 календарных дней	100%	

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

3. Операции со связанными сторонами.

Связанные стороны:

- ООО «Промед» (операций не было).

- ООО «Гловис» (операций не было).

- ИП Горобец А.С.» (операций не было).

- Горобец Александр Сергеевич (выплата заработной платы 552 тыс. руб., выплата дивидендов в сумме 920 тыс. руб., переуступка по договору лизинга 938 тыс. руб.).

Выплаты персоналу в 2025 году составили 1.867 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года:

По стр.1240 в сумме 12.654 тыс. руб. отражены:

1. Заем, предоставленный ИП Горобец А.С. в сумме 70 тыс. руб.
2. Дебиторская задолженность заказчиков в сумме 3.984 тыс. руб.
3. Авансы поставщикам в сумме 8.248 тыс. руб.
4. Суммы выданные в подотчет в размере 352 тыс. руб.

По строке 1520 в сумме 9.065 тыс. руб. отражена кредиторская задолженность, в т.ч.:

1. Авансы, полученные от покупателей на сумму 8.005 тыс. руб.,
2. Задолженность перед поставщиками в сумме 471 тыс. руб.
3. Отрицательное сальдо по ЕНС на сумму 589 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах:

по строке 2120 в сумме 61.968 тыс. руб. отражены следующие расходы:
тыс. руб.

Статья расходов	2025 год
ФОТ со взносами	2.343
Аренда офиса	1.168
Себестоимость реализованных товаров	39.522
Амортизация	921
Транспортные расходы	17.001
Услуги связи	140
Юридические услуги	522
Материальные расходы	351

По строке 2350 «Прочие расходы» в размере 792 тыс. руб. отражены:

- услуги банка и плата за участие в электронных процедурах на 732 тыс. руб.
- транспортный налог в сумме 30 тыс. руб.,
- штрафы на 30 тыс. руб.

5. Данные о величине обеспечений обязательств выданных: Обязательства выданные отсутствуют.

6. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности:

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности:

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали

8. Непрерывность деятельности:

В 2025 году участникам Общества решений о ликвидации Общества принято не было.

Чистые активы на 31 декабря 2025 года составляют положительную величину 18.071 тыс. руб.

Директор ООО «Медрегион» _____ Горобец А.С.
25.03.2026 года