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

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМАМЕД»

(ООО «ОПТИМАМЕД»)

ИНН 7460059292 , КПП 746001001 , ОГРН 1227400048083

Адрес: 454052, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн.р-н Металлургический, г Челябинск, ш Металлургов, дом 88, офис 3.19

1. Общая информация об организации

ООО «ОПТИМАМЕД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

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, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Панков Николай Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Панков Николай Евгеньевич (Решение № 3 от 01.12.2022, сроком на 5 лет).

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 40 951 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1170) На 31.12.2025 составляют 1067 тыс. руб.,

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 2294 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1466 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 1669 тыс. руб.

Долгосрочные Заемные средства (строка 1410) На 31.12.2025 составляют 600 тыс. руб.,

Краткосрочные Заемные средства (строка 1510) На 31.12.2025 составляют 441 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 3108 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 2744 тыс. руб. - По налогам и сборам – 150 тыс. руб. –

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 214 тыс. руб.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.
Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «26» марта 2026 года.

Генеральный директор Панков Н.Е.