

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Евраз-Мед»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Евраз-Мед» за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Евраз-Мед» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе.

Юридический адрес: 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул.8 Марта, д. 122
Единоличный исполнительный орган: Директор Попов Д.А.

Уставный капитал составляет 30 тыс.руб.

Участники Общества:

Попов Дмитрий Анатольевич – доля 100 % бенефициарный владелец

Основные виды деятельности:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией – ОКВЭД 46.46

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 10 человек

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, и как малое предприятие не применяет:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществу установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается. При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

3. Информация об отражении нематериальных активов

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная	накопленные амортизация и		амортизация	списано		первоначальная	накопленные
						первоначальная	накопленные		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	229	-	-	-	-	-	229	-
	За 2024 г.	229	-	-	-	-	-	229	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	229	-	-	-	-	-	229	-
	За 2024 г.	229	-	-	-	-	-	229	-

4. Информация об отражении основных средств

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 498	(4 901)	-	-	-	(236)	5 498	(5 138)
	За 2024 г.	5 498	(3 918)	-	-	-	(983)	5 498	(4 901)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	120	(96)	-	-	-	(24)	120	(120)
	За 2024 г.	120	(72)	-	-	-	(24)	120	(96)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 116	(911)	-	-	-	(108)	1 116	(1 019)
	За 2024 г.	1 116	(754)	-	-	-	(157)	1 116	(911)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 494	(3 494)	-	-	-	-	3 494	(3 494)
	За 2024 г.	3 494	(2 795)	-	-	-	(699)	3 494	(3 494)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	768	(401)	-	-	-	(104)	768	(505)
	За 2024 г.	768	(297)	-	-	-	(104)	768	(401)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	360	596	1 580
В том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	24	48
Офисное оборудование	97	205	362
Транспортные средства	-	-	699
Производственный и хозяйственный инвентарь	264	367	471

5. Информация об отражении Запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическ себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	107 248	301 346	(297 372)	111 222
	За 2024 г.	101 375	238 772	(232 899)	107 248
В том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	33	1 343	(795)	33
	За 2024 г.	-	921	(612)	33
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Товары	За 2025 .	107 101	299 207	(295 252)	111 057
	За 2024 г.	101 308	237 437	(231 644)	107 101
Затраты на доставку	За 2025 г.	114	352	(334)	133
	За 2024 г.	67	240	(192)	114
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	547	(547)	-
	За 2024 г.	-	276	(276)	-

6. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	19 158	19 752	2 041
Авансы, выданные поставщикам	2 937	6 572	7 521
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 249	4 095	7 003
Расчеты по налогам и сборам	1 608	1 229	635
Расходы будущих периодов	0	154	383
Финансовые вложения (депозиты)	34 957	30 000	30 000
Итого по строке 1240	64 909	61 802	47 583

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	35 137	50 493	52 148
Авансы, полученные от покупателей	187	521	1 526
Задолженность по налогам и страховым взносам	841	790	697
Итого по строке 1520	36 165	51 804	54 371

8. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 30 тыс.руб. оплачен полностью.	
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла	112 581 тыс.руб.
Чистая прибыль 2024 г.	12 351 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла	124 932 тыс.руб.
Чистая прибыль 2025 г.	17 519 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль за 31.12.2025 составила	142 451 тыс.руб.

9. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Оптовая торговля товарами медицинского назначения	351 914	285 150
Техническое обслуживание медицинской техники	1 320	602
Итого стр. 2110	353 234	285 752

В прочих доходах отражены:

Вид деятельности	2025	2024
Проценты к получению	1 845	112
Штрафные санкции	8	0
Итого стр.2340	1 853	112

10. Информация о расходах Общества

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	440	305
Затраты на оплату труда	20 642	22 658
Отчисления на социальные нужды	3 757	3 863
Амортизация	236	924
Прочие затраты	9 739	10 950
Итого по элементам	34 814	38 700
Стоимость реализованных товаров	296 274	229 482
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности стр. 2120	331 088	268 182

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Прочие	388	2 156
Расходы на услуги банков	90	72
Итого стр. 2350	478	2 228

11. Прочая информация

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не попадает под обязательный аудит

Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98) отсутствуют.

Директор ООО «Евраз-Мед»

«25» марта 2026 г.

Попов Д.А.