

Пояснения к Бухгалтерской отчетности ООО «Дельрус» за 2025 год.

г. Москва

25.03.2026 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Дельрус» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, дата регистрации 26.06.2017 года

ОГРН 1177746625286

ИНН 7731373530, КПП 773101001

Юридический адрес: 121108, Москва г, Ивана Франко ул, дом № 4, корпус 1, офис 64

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачен 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Магадеев Юлай Басырович (Паспорт 45 08 994898, выдан 13.02.2007 г. ОВД «Фили-Давыдково» г. Москвы)-41,8%

- Гузовский Аркадий Леонидович (Паспорт 45 10 №357129, выдан Отделением по району Арбат ОУФМС России по гор. Москве в ЦАО, дата выдачи: 03.08.2009г.)-41,8%

- Гузовский Максим Леонидович (Паспорт 09 14 №337214 выдан Отделом УФМС России по Свердловской обл. в Верх-Исетском р-не гор. Екатеринбурга 02.03.2017 года)-9,7%

- Федотов Игорь Владиславович (паспорт 45 10 № 584640 выдан Отделением по району Фили-Давыдково ОУФМС России по гор. Москве в ЗАО 24.12.2009 года)-7%

1.3. События после отчетной даты:

На дату составления пояснений в ООО «Дельрус» не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.**1.4.** Исполнительный орган общества – генеральный директор Федотов Игорь Владиславович.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Дельрус» в течение 2025 года являются:

1. Участники общества –

- Магадеев Ю.Б.,

-Гузовский А.Л.,

-Гузовский М.Л.

2. Генеральный директор – Федотов И.В.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Дельрус»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Гузовский Аркадий Леонидович	Гражданство РФ	Участник	26.06.2017	
2	Гузовский Максим Леонидович	Гражданство РФ	Участник	26.06.2017	

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

Гузовский Аркадий Леонидович- операции не осуществлялись.

Гузовский Максим Леонидович- операции не осуществлялись.

Магадеев Юлай Басырович- операции не осуществлялись.

Федотов Роман Игоревич- операции не осуществлялись.

Федотов Игорь Владиславович-операции не осуществлялись.

8. Конечными бенефициарами общества являются:

-Гузовский Аркадий Леонидович;

-Магадеев Юлай Басырович.

1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией, ОКВЭД 46.46.1.

1.6. Общество применяет основной режим налогообложения.

1.7. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2023 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5%.

1.8.Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 100 000,00 рублей за единицу.

1.9. Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

1.10. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи».

1.12. Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется первоначальной стоимостью каждой единицы учета финансовых вложений. Финансовый результат от выбытия определяется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

1.12. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 человека. Численность сотрудников на 31.12.2024 года составила- 11 человек.

1.13. Дочерних и зависимых обществ -нет.

Обособленные подразделения - да.

Обособленное подразделение г. Екатеринбург, КПП 665845002, дата постановки на учет- 01.12.2017 года.

1.13. Общество арендует:

- у АО "ЦНИТИ "ТЕХНОМАШ" по Договору аренды № А/43 от 01.05.2025 нежилые помещения.

1.14. По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Дельрус» не является поручителем

2.1. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. В соответствии с учетной политикой «Дельрус» в организации применяется линейный метод амортизации. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании «Классификации основных средств в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. №1. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль по месту нахождения обособленного подразделения осуществляется исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение. Данное соотношение определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников (расходов на оплату труда) и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников (расходов на оплату труда) и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации.

2.3. Резерв по сомнительным долгам в 2025 годах не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение запасов в 2025 году в организации не создавался в связи с отсутствием на балансе организации запасов, имеющих признаки старения, товаров с истекшим сроком годности, утраченными (измененными) первоначальными качествами, запасов, себестоимость которых превышает их чистую стоимость продажи.

2.4. Сроки погашения заемных средств – 31.12.2026 года.

2.6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Отложенные налоговые активы за 2025 год составили тыс руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	715 787 914,31		260 458 408,79	160 878 173,57	815 368 149,53	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	5 232 532,63				5 232 532,63	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	737 996,99				737 996,99	
Нематериальные активы	70,17		70,17		140,34	
Основные средства	3 138,57		0,21	1 553,81	1 584,97	
Оценочные обязательства и резервы	28 973,50			4 357,94	24 615,56	
Расходы будущих периодов	297 298 713,36			24 593 956,08	272 704 757,28	
Товары	147 461,67				147 461,67	
Убыток текущего периода			136 278 305,74	136 278 305,74		
Убытки прошлых лет	412 339 027,42		124 180 032,67		536 519 060,09	
Итого	715 787 914,31		260 458 408,79	160 878 173,57	815 368 149,53	

Отложенные налоговые активы за 2024 год составили

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	384 975 104,48		433 710 169,49	102 897 359,66	715 787 914,31	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	4 186 026,11		1 046 506,52		5 232 532,63	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	589 680,45		148 316,54		737 996,99	
Нематериальные активы			70,17		70,17	

Основные средства	2 155,27	983,35	0,05	3 138,57
Оценочные обязательства и резервы	83 245,23	5 794,70	60 066,43	28 973,50
Расходы будущих периодов	138 904 634,17	158 394 079,19		297 298 713,36
Товары	117 969,33	29 492,34		147 461,67
Убыток текущего периода		102 837 293,18	102 837 293,18	
Убытки прошлых лет	241 091 393,92	171 247 633,50		412 339 027,42
Итого	384 975 104,48	433 710 169,49	102 897 359,66	715 787 914,31

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материально-производственные запасы Общества, в состав которых входят остатки товаров медицинского назначения.

По состоянию на 31.12.2025 товарные запасы составляют 449 960 тыс руб. По состоянию на 31.12.2024 в Обществе проведена процедура по определению признаков обесценения товаров и оценке чистой стоимости продаж. Признаков обесценения товаров не выявлено.

На 31.12.2025 в Обществе сформирована дебиторская задолженность в размере 2 229 617 тыс руб.

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025г выявлена сомнительная задолженность и создан резерв по -ООО «Виробан» на сумму 352 873 тыс руб. Резерв списан на внереализационные расходы.

В 2025 году создан и списан на расходы резерв по финансовым вложениям:

-ООО ПТЦ «Сакнур» на сумму 99 200 тыс руб.

-ООО «Биопалитра» на сумму 258 943 тыс руб.

-ООО «Медбиолайф» на сумму 20 000 тыс руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 составили

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		259 601 367,20	0,04	88 602 405,23		348 203 772,39
Доходы будущих периодов		255 722 947,44		88 558 252,69		344 281 200,13
Курсовые разницы по расчетам в валюте		101 957,61				101 957,61

Курсовые разницы по расчетам в у.е.		269 501,84				269 501,84
Недостачи и потери от порчи ценностей		0,01				0,01
Основные средства		5 039,32	0,04	9 090,74		14 130,02
Оценочные обязательства и резервы		3 501 920,98		35 061,80		3 536 982,78
Итого		259 601 367,20	0,04	88 602 405,23		348 203 772,39

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024 года составили

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		147 472 414,52	0,14	112 128 952,82		259 601 367,20
Доходы будущих периодов		144 657 268,11		111 065 679,33		255 722 947,44
Курсовые разницы по расчетам в валюте		81 566,09		20 391,52		101 957,61
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		215 601,47		53 900,37		269 501,84
Недостачи и потери от порчи ценностей		0,01				0,01
Основные средства		0,17	0,14	5 039,29		5 039,32
Оценочные обязательства и резервы		2 517 978,67		983 942,31		3 501 920,98
Итого		147 472 414,52	0,14	112 128 952,82		259 601 367,20

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года сформирована в сумме 3 036 326 тыс руб.

3.1.4 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Генеральный директор ООО «Дельрус»

Федотов И.В.

26.03.2026 год