

Общество с ограниченной ответственностью
«Балтийская Медицинская Компания»
197110, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Чкаловское,
Большая Зеленина ул., дом 24, строение 1, помещ. 68-Н, помещ. 2.3
Тел.: 8 (812) 325-7113; E-mail: baltimed@mail.ru
ОКПО 25900319; ОГРН 1027806073570; ИНН/КПП 7811055532/781301001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «БАЛТИМЕД»
ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИМЕД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления, в соответствии с РСБУ. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

<i>№ п/п</i>	<i>Информация</i>	
1	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАЛТИЙСКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ"
2	Сокращенное наименование	ООО "БАЛТИМЕД"
3	Место нахождения	197110, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧКАЛОВСКОЕ, УЛ БОЛЬШАЯ ЗЕЛЕНИНА, Д. 24, СТР. 1, ПОМЕЩ. 68-Н, ПОМЕЩ. 2.3
4	Генеральный директор	Лебедева Ольга Игоревна
5	Главный бухгалтер	Чельшева Наталья Николаевна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027806073570
7	Дата регистрации	23.11.2002
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	7811055532 / 781301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	28.03.2024
11	Основные виды деятельности	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

2. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2.1. Основные финансовые показатели

№ п/п	Показатель	тыс. руб.	
		Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	772 136	583 418
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(752 338)	(552 429)
3	Прибыль (убыток) от продаж	19 798	30 989
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	42 188	54 856
5	Чистая прибыль (убыток)	30 614	43 472
6	Чистые активы на конец отчетного периода	110 384	112 374
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	3%	5%
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	5,5%	9,4%

2.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления в том числе основного вида деятельности - 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2025г., 2024г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Торговля оптовая фармацевтической продукцией и изделиями, применяемыми в медицинских целях	772 136	100	583 418	100
ИТОГО	772 136	100	583 418	100

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 7 % от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2025 год (с НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
Комитет по здравоохранению Санкт-Петербурга	114 098	13,5

Договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами, в отчетном году не было.

2.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости продукции.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 7 % от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2025 год	Доля закупок в общем объеме (%)
СЗУ ОМТ ООО	442 663	51
ЦМБ ООО	247 187	28

2.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Финансовая премия	87 419	76 475
Проценты к получению	3 862	6 645
Восстановление резервов по сомнительным долгам	9 243	6 813
Излишки запасов, установленные при инвентаризации	25	54
Прочее	88	889
ИТОГО	100 637	90 876

<i>Прочие расходы</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Благотворительное пожертвование	4 100	2 000
Расходы, связанные с утилизацией товара по сроку годности	7	230
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	64	77
Штрафы, пени и неустойки к уплате	455	620
Резервы по сомнительным долгам	0	9 243
Прочее	41	92
ИТОГО	4 667	12 262

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов);
- прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.

Все остальные показатели показываются развернуто.

2.5. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 25%.

Сумма прибыли до налогообложения 42 188 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 11 574 тыс. руб.

3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

тыс. руб.

Наименование показателя	По оплате отпусков
31 декабря 2023 г.	3 474
Признано в отчетном периоде	4 446
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	3 338
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	743
31 декабря 2024 г.	1 623
Признано в отчетном периоде	1 702
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	1924
Списано в счет отражения затрат в связи с инвентаризацией резерва	556
31 декабря 2025 г.	2 401

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

10.03.2026

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

 Лебедева О.И.

 Челышева Н.Н.

