

**Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕШНЛ МЕДИКАЛ СЕРВИСЕС
ЭНД ЭКВИПМЕНТ" (ООО "АЙ ЭМ ЭС ЭКВИПМЕНТ")**
ИНН 7707833480 / КПП 770701001
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 10-12, к. 7, помещ. 4А

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "АЙ ЭМ ЭС ЭКВИПМЕНТ"**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "АЙ ЭМ ЭС ЭКВИПМЕНТ" (далее – Общество) создано на основании Решения единственного участника от 28.04.2014г.

Общество зарегистрировано 05.05.2014г.

ОГРН: 1147746501210,

ИНН 7707833480, КПП 770701001.

Юридический адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский пер, д. 10-12, к. 7, помещ. 4А

Фактический адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский пер, д. 10-12, к. 7, помещ. 4А

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Генеральный директор – Афанасьева Людмила Анатольевна

Размер уставного капитала Общества 10 000 руб.

Учредителями Общества являются:

Учредитель	Доля в уставном капитале, %
Афанасьева Людмила Анатольевна	100 %

Основной вид деятельности Общества – 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 2 (два) человека, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 2 (два) человека.

Общество поставлено на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №7 по г. Москве. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Изменений в учредительных документах в течение 2025 года не было.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении Общества, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157н, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с заключенным договором. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материально производственные запасы, незавершенное производство

Материалы и товары, приобретаемые для использования и реализации, учитываются по покупной стоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16. 4.2.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отражается в финансовой отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Общества.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по выданным займам учитываются результаты оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается руководителем Общества.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии

признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 20%), формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 10%.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено в том числе:

Основные средства	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Комод	54	68	82
Мебельный комплект	74	94	113
Ноутбуки	43	100	173
Смартфоны	203	136	14
Телевизор	27	56	85
Тумба	19	25	31
Тумба	19	25	31
Угловой кожаный диван	-	-	17
Итого	439	504	546

3.2. По строке 1210 "Запасы" отражено в том числе:

Запасы	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Товары	1 097	743	10 202
Итого	1 097	743	10 202

3.3. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражено в том числе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря, тыс. руб.		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчетные счета в рублях	179	11	2 082
Итого	179	11	2 082

3.4. По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражено в том числе:

Финансовые и другие оборотные активы	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	Сумма, тыс. руб.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 204	4 661	42 300
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	57 306	2 417

Расчеты с подотчетными лицами	341	936	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	467	467
Расчеты по налогам и сборам	27	50	-
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (КРАТКОСРОЧНЫЕ)	Сумма, тыс. руб.		
Афанасьева Людмила Анатольевна Договор займа №01-3 от 23.01.2024 Срок погашения: 31.12.2024 Процентная ставка: фиксированное вознаграждение за весь срок пользования займом	-	100	-
ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	Сумма, тыс. руб.		
РБП Лицензии на программное обеспечение	-	-	3
Итого	3 572	63 520	45 187

3.5. По строке 1300 "Капитал" отражено в том числе:

Капитал	На 31 декабря (тыс. руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	60	60	60
Нераспределенная прибыль	2 228	32 001	6 122
Итого	2 298	32 071	6 192

3.6. По строке 1510 "Краткосрочные заемные средства" отражено в том числе:

Краткосрочные заемные средства	На 31 декабря (тыс. руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
ООО "ЛАЙФТЭК" Договор займа №2 от 27.10.2017 Срок погашения: 2018г. Процентная ставка: 8%	45	45	45
Итого	45	45	45

3.7. По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражено в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	213	226	10 039

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	19 201	12 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	13 000	28 371
Расчеты по налогам и сборам	2 731	235	1 370
Итого	2 944	32 662	51 780

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. По строке 2110 «Выручка» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб)
Продажа товара	73 702	143 742
Оказание услуг	27	450
Итого	73 729	144 192-

4.2. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб)
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ		
Стоимость товара	42 977	97 326
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ		
Агентское вознаграждение	2 567	4 835
Амортизация	173	190
Бухгалтерские услуги	596	325
Командировочные расходы	3 304	1 382
Монтаж оборудования	90	1 678
Оплата труда	4 063	3 078
Почтовые расходы	43	31
Прочие расходы	41	1
Расходы для продвижения оборудования	4 284	2 160
Расходы на ПО	70	17
Списание материалов	47	164
Страховые взносы	730	514
Услуги по доставке	795	1 038
Юридические услуги	415	116
Итого	60 195	112 855

4.3. По строке 2340 «Прочие доходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб)
Проценты к получению	25	2
Неустойки по договорам к получению	4 143	-
Прочее	2	-
Итого	4 170	2

4.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб)
Курсовые разницы	480	-
Неустойки по договорам к уплате	10 679	1 945
Расходы на услуги банков	330	261
Прочие	534	33
Итого	12 023	2 239

4.5. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб)
Налог при упрощенной системе налогообложения	7 088	884
Итого	7 088	884

4.6. По результатам отчетного периода получен финансовый результат - чистая прибыль в размере 1 407 тыс. руб.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

За отчетный период Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата) 1 494 тыс. руб., в том числе НДФЛ 194 тыс. руб; страховые взносы 288 тыс. руб.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и не раскрывает информацию о связанных сторонах.

7. Оценочные резервы

Оценочные резервы у Общества отсутствуют.

8. Сомнительная задолженность

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

9. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

12. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов положительная и составляет 2 298 тыс. руб.

Прибыль, полученная на 31.12.2025 г., составляет 1 407 тыс. руб.

В 2026 году Общество будет продолжать развивать текущие направления деятельности. Прекращение деятельности Обществом не планируется.

13. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Генеральный директор

Афанасьева Л.А.

«25» марта 2026 года

М.П.