Общество с ограниченной ответственностью «АвидаМед»

ИНН 6166080361 КПП 616601001 ОГРН 1116193005390

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «АвидаМед» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «АвидаМед».
1.2. Юридический адрес: г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша, зд. 2д, офис 802.
1.3. Дата государственной регистрации: 19.10.2011г.
1.4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.46. - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет: 2 человека.
1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор Общества: Щербина Александр Михайлович (Приказ № 1 от 19.10.2011г.)
Главный бухгалтер Общества: Щербина Александр Михайлович (Приказ № 1 от 19.10.2011г.)
1.7. Единственный участник Общества: Щербина Александр Михайлович (Решение учредителя № 1 от 10.10.2011г., бессрочно), доля участия — 100 процентов.
1.8. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
В 2025 году Обществом выплачены дивиденды учредителю в размере 1 150т.р.
1.8 Обособленных подразделений нет.
1.9. Деятельность Общества обязательному аудиту не подлежит.
1.10. В 2025 году Организация не получала государственную помощь.
1.11. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.
Ликвидация или реорганизация Учредителем Общества не запланирована.

2. Стандарты составления бухгалтерской отчетности

2.1. 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.
2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
2.3. 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.
2.4. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2.5. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

3. Учетная политика

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

3.2. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.3. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. В ходе инвентаризации оборотных активов недостач и излишков не установлено.

3.5. Доходы и расходы признаются методом начисления.

3.6. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.

3.7. Для учета доходов и расходов при реализации основных средств и материалов используется счет 91 «Прочие доходы и расходы» субсчёта «Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств» и «Реализация прочего имущества (материалов)».

3.8. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3.9. По договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды: нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.50-летия Ростсельмаша, зд.2д, оф. 802
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
3.10. 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.
3.11. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

3.13. Основные средства: Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.14. Полученные проценты по выданным контрагентам займам учитываются в составе прочих доходов (ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» утверждено приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н).

4. 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.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по основному виду деятельности в 2025 году составила 0 руб.
Были получены доходы от реализации основных средств на сумму 1 850т.р. и получены проценты по выданным займам на сумму 444,7т.р.
Показатели выручки за 2025 год ниже аналогичных показателей прошлого года, но практически сохранился прежний уровень расходов: зарплаты, аренда, налоги и страховые взносы, оплата за обслуживание счета в банке, амортизация основных средств.
По итогам 2025 года у Общества образовался убыток в размере 6 338т.р.
Организация оказалась в периоде «простоя» по объективным причинам: не было заключено ни одного торгового контракта на поставку товаров медицинского назначения.
Собственник принял решение временно сократить деятельность, но сохранить юридическое лицо (срок существования компании важен, и учредителю не хочется открывать в будущем новую компанию).

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «АвидаМед» Щербина А.М.

Главный бухгалтер Щербина А.М.

Общество с ограниченной ответственностью «АвидаМед» (ООО «АвидаМед») ОГРН 1176193005390 * Россия, г. Ростов-на-Дону * ИНН 6166080361 * "АвидаМед"