

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДТРАСТФАРМ»

ИНН 2312335302, КПП 231201001, ОГРН 1252300028309

Адрес: 350059, Краснодарский край, г Краснодар, ул им. Лизы Чайкиной, д. 4/6

### **1. Общая информация об организации**

ООО «МЕДТРАСТФАРМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 – торговля оптовая фармацевтической продукцией

### **2. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

<i>Наименование показателя</i>	Поступило	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025
<i>Автомобиль ГАЗ Н518УТ193</i>	3 074	(512)	2 562

### 4. Аренда

По договору аренды № 1 от 03.09.2025 (на 11 месяцев с пролонгацией) 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: 350059, Краснодарский край, г Краснодар, ул им. Лизы Чайкиной, д. 4/6

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

<i>Наименование показателя</i>	<i>На конец периода</i>
<i>Запасы всего:</i>	<i>1</i>
<i>Товары</i>	<i>1</i>

## 6. Дебиторская задолженность

<i>Наименование показателя</i>	<i>На конец периода</i>
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность всего:</i>	<i>967</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>794</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>173</i>

## 7. Обязательства

<i>Наименование показателя</i>	<i>На конец периода</i>
<i>Долгосрочные займы</i>	<i>3 050</i>
<i>Краткосрочные обязательства всего:</i>	<i>4 282</i>
<i>Расчеты по аренде</i>	<i>3 074</i>
<i>Краткосрочные займы</i>	<i>1 200</i>
<i>Расчеты по ЕНС</i>	<i>1</i>
<i>Расчеты по соц.страхованию</i>	<i>5</i>
<i>Итого:</i>	<i>7 332</i>

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бычек Александр Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

<i>Наименование показателя</i>	<i>На конец периода</i>
<i>Амортизация</i>	<i>512</i>
<i>Аренда офиса (склада)</i>	<i>1 441</i>
<i>Затраты на лицензирование фарм.деятельности</i>	<i>448</i>
<i>Содержание служебного авто</i>	<i>146</i>

<i>Затраты на оплату труда</i>	85
<i>Отчисления на соц. нужды</i>	26
<i>Материальные затраты</i>	101
<i>Затраты РБП на ПО</i>	24
<i>Услуги фин. аренды (лизинг)</i>	1 421
<i>Юридические услуги</i>	40
<i>Транспортный налог</i>	2
<i>Итого:</i>	4 246

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Симонян Эмиль Альбертович (Решение № 2 от 05.06.2025, на 5 лет).

Главный бухгалтер в штате предприятия не предусмотрен.

## **11. 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.

Ген. директор ООО «МЕДТРАСТФАРМ» Симонян Э.А.,