

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме

Отчетный период: 2025 год

Организация: ООО «Юнимед», создано 21.04.2015г.

Единица измерения – тыс. руб., если не указано иное.

## Данные об организации

1.1. Адрес места нахождения: 141033, Московская область, г.о. Мытищи, п Мебельной фабрики, ул Рассветная, д. 1А, помещ. VIII, офис 18.04

1.2. Основные виды деятельности: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.3. Среднегодовая численность, работающих:

за 2025 год : 1 чел.

за 2024 год : 1чел.

1.4. Единоличный исполнительный орган (должность, ФИО):

Генеральный директор – Куготова Ирина Викторовна

## 2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Юнимед» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применение положений по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## 3. Основные средства

3.1. Информация об учетной политике

3.1.1 Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Машины и оборудование	От 2 до 7 лет включительно
Транспортные средства	От 3 до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 3 лет включительно

3.1.2 Способы начисления амортизационных отчислений: линейный

3.1.3 Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённый приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н., организации самостоятельно определяют критерий учёта активов в составе материально-производственных запасов с учётом существенности имеющейся информации об основном средстве. Таким образом, согласно принятой учетной политике ООО «Юнимед», к основным средствам относится актив, имеющий следующие характеристики:

- приносит доход от его эксплуатации;
- срок применения больше года (12 мес.);
- стоимостью от 100 000 рублей и больше;
- принадлежит компании;
- не подлежит продаже/перепродаже.

3.1.4 Переоценка основных средств не производится.

#### 4. Материально-производственные запасы

4.1. Информация об учетной политике

4.1.1. Способы оценки при выбытии:

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки
Материалы	По себестоимости каждой единицы
Товары	По себестоимости каждой единицы

4.1.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

4.1.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости

#### 5. Доходы

5.1 Выручка по географическим рынкам деятельности и видам деятельности (тыс.руб)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Географический рынок деятельности: РФ	1769	0

Всего		
в том числе по видам деятельности:		
Торговля оптовая фармацевтической продукцией.	1769	0

## 5.2 Информация об учетной политике

Порядок признания выручки: в соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" по методу начисления.

## 6. Расходы

### 6.1 Информация об учетной политике

6.1.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02.1

### 6.1.3 Состав прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банка	26	52
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	0	44
Итого	26	96

При определении расходов ООО «Юнимед» руководствуется ст. 346.16 НК РФ.

## 7. Расчеты по налогу на прибыль/приравненные налоги (Налог, уплачиваемый в связи с применением Упрощенной системы налогообложения – ДОХОДЫ МИНУС РАСХОДЫ)

### 7.1 Доход, признаваемый для целей налогообложения по УСН:

За 2025 год	За 2024 год
1769	0

7.2 При определении доходов ООО «Юнимед» руководствуется ст. 346.15 НК РФ. В 2025 году ООО «Юнимед» реализовало часть товарных остатков со склада. Выручка от реализации товаров – 1769200,00 рублей. Внерезализационные доходы в виде процентов по остаткам на счете – 0,06 рублей.

## 8. Денежные средства

8.1. Состав денежных средств и их эквивалентов и увязка сумм, представленных в бухгалтерском балансе по строке 1250

Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в рублях
	Валюта	Сумма		
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» <i>На 31.12.2023 (год, предшествующий предыдущему)</i>				
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «На 31 декабря 2023 г.»	Рубль			572544,37
Итого				572544,37
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» <i>На 31.12.2024 (предыдущий год)</i>				
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «На 31 декабря 2024 г.»	Рубль			77108,82
Итого				77108,82
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» <i>На 31.12.2025 (год, отчетный)</i>				
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «На 31 декабря 2025 г.»	Рубль			1179265,24
Итого				1179265,24

## 9. Информация об учете аренды.

9.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: Аренда нежилого помещения.

9.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды". Все платежи по договору списываются на счета затрат (счет 26) в течение срока аренды.

Это право используется в отношении следующих договоров: Договор субаренды нежилого помещения № 089/25 от 01.05.2025г. и Договор субаренды нежилого помещения № 089/24 от 01.08.2024г.

Расходы по таким договорам составили 33 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 33 тыс. руб.).

## 10. Связанные стороны

10.1. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ пп	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Учредитель общества: Куготова Ирина Викторовна	Устав общества	100%

10.2. На отчетную дату уставной капитал Общества с ограниченной ответственностью «Юнимед» выплачен полностью.

## 11. Выплаты персоналу

В течение 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	456,00
Дивиденды, выплаченные учредителям в 2025 году.	0

Генеральный директор



/Куготова И.В.