

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Медиана» за 2025 год.
ИНН 7430021566 КПП 743001001 ОГРН 1147430002830**

1. Общая информация об организации

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медиана» (сокращенно: ООО «Медиана»). Дата государственной регистрации: 28 октября 2014 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 46.46 — «Оптовая торговля фармацевтической продукцией»

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект обложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов).

Среднесписочная численность за 2025г – 1 человек.

В 2025г финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Костылев Александр Львович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Костылев Александр Львович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 33,33%.

Неклюдов Сергей Васильевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 33,33%.

Смыслов Александр Геннадьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 33,34%

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств, при необходимости активы используются на основании договоров аренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

3.3. Запасы и товары для продажи

По состоянию на 31.12.2025г запасы: материалы, товары для продажи в балансе отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями и заказчиками. В связи с отсутствием хозяйственной деятельности показатели по сравнению с 2024г не изменились

3.5 Кредиторская задолженность и заемные средства

Кредиторская задолженность сформирована в основном расчетами с поставщиками и подрядчиками. В связи с отсутствием хозяйственной деятельности показатели по сравнению с 2024г не изменились.

Заемные средства представлены краткосрочными займами и их величина по сравнению с прошлым годом осталась прежней.

4. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

5. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись

Генеральный директор

Костылев А.Л.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	-
	5521	за 2024г.	940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	-
	5522	за 2024г.	940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	940	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	940	-
	5520	за 2024г.	940	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	940	-

3.4-1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	219	-	-	-	-	-	-	-	219
	5571	за 2024г.	219	-	-	-	-	-	-	-	219
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	219	-	-	-	-	-	-	-	219
	5573	за 2024г.	219	-	-	-	-	-	-	-	219
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	3 494	-	-	-	-	-	-	-	3 494
	5580	за 2024г.	3 494	-	-	-	-	-	-	-	3 494
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	1 340	-	-	-	-	-	-	-	1 340
	5581	за 2024г.	1 340	-	-	-	-	-	-	-	1 340
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5583	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	2 152	-	-	-	-	-	-	-	2 152
	5585	за 2024г.	2 152	-	-	-	-	-	-	-	2 152
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	3 713	-	-	-	-	X	X	X	3 713
	5570	за 2024г.	3 713	-	-	-	-	X	X	X	3 713

3.5.1 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-