

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ УПРОЩЕННОЙ ЗА 2025 ГОД**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИЭС МЕДИКА КАЛИНИНГРАД»**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «СиЭс Медика Калининград» (далее – «Общество») учреждено общим собранием учредителей Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Общество с ограниченной ответственностью «СиЭс Медика Калининград»  
Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ООО «СиЭс Медика Калининград»  
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управления Федеральной налоговой службы по Калининградской области за № 1063906095560 22.03.2006г. свидетельство серия 39 №001025763.  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: Общество с ограниченной ответственностью.  
Местонахождение (юридический адрес) Общества – 236022, Калининградская область, г.Калининград, ул. Нарвская, д.49Е,206  
«СиЭс Медика Калининград» филиалов и представительств не имеет.  
Основными видом деятельности Общества является – Торговля оптовая изделиями, применяемые в медицинских целях  
Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год – 8 человек.

**1.1. Информация об органах управления и контрольных органах**

№	Ф.И.О.	Должность
	Крикунчик Максим Борисович	Единственный учредитель

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор:  
- Королёв Сергей Валерьевич.

**1.2. Возмещение управленческому персоналу**

**Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, который наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Виды выплат	(в тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	2224,00	2098,00
вознаграждения по трудовой деятельности		1558,00
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	1613,00	
удержанный и перечисленный в бюджет НДФЛ	265,00	233,00
Страховые взносы (включая травматизм)	346,00	307,00
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения (не предусмотрены)	-	-
<b>Итого</b>	<b>2224,00</b>	<b>2098,00</b>

## 2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету

## 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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.

### 3.1 Учет основных средств

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты в периоде приобретения. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

### 3.2. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика. При этом иные затраты, связанные с приобретением, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их осуществления.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы до отпуска в производство. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материалов не создается.

### **3.3. Учет финансовых вложений, кредитов и займов**

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, которыми текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обеспечение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обеспечения.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **3.4. Доходы и расходы Общества**

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (по отгрузке).

Транспортные расходы, связанные с доставкой товаров на собственный склад организации, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода МПЗ, переходит на следующий месяц

Все остальные расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать доходами от обычных видов деятельности.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

### **3.5. Оценочное значение**

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, под обеспечение финансовых вложений, под снижением стоимости запасов и резерв на предстоящую оплату отпусков.

### 3.6. Изменения учетной политики в 2025 году

В течение 2025 года существенных изменений в Учетную политику предприятия не вносились.

### 3.7. Изменения учетной политики в 2026 году.

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2026 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

### 3.8. Система налогообложения

В Обществе применяется общая система налогообложения.

## 4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

### 4. Материальные внеоборотные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150)

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицирован	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	603	(603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603	(603)
	За 2024 г.	603	(603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603	(603)
В том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	603	(603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603	(603)
	За 2024 г.	603	(603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603	(603)

4.2. Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

4.2.2. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показатели	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Себестоимость и затраты на доставку товаров	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость и затраты на доставку товаров	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость и затраты	Использование резерва				
Запасы - всего	За 2025 г.	4277,00	-	36293,00	35971,00	-	-	4599,00	-	
	За 2024 г.	4641,00	-	41571,00	41935,00	-	-	4277,00	-	
В т.ч. товары	За 2025г.	4277,00	-	36293,00	35971,00	-	-	4599,00	-	
	За 2024г.	4641,00	-	41571,00	41935,00	-	-	4277,00	-	

В составе товаров учитываются изделия медицинского назначения для перепродажи.

Ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, у Общества не имеются.

4.3. Финансовые и другие внеоборотные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1240).

4.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показатели	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Переоценка	(Поступило)	Выбыло (погашено)					Создание (использование) резерва
						Первоначальная стоимость	Списано				
Долгосрочные – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Корректировка резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции и)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (корректировка долга)	Погашение	Списание на финансовый результат	Создание (восстановление) резерва	Использованное резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11312,00		54440,00		58228,00		7524,00		11312,00		
	За 2024 г.	14304,00		63433,00		66425,00		312,00		14304,00		
<b>В т.ч. расчеты с</b>	За	11212,		51625,00		55373,0		7464,0		11212,		

покупателями и заказчиками	2025 г.	00				0				0	
	За 2024 г.	14131,00		60791,00		63710,00				11212,00	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67,00		1967,00		1986,00				48,00	
	За 2024 г.	73,00		1723,00		1729,00				67,00	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26,00		839,00		853,00				12,00	
	За 2024 г.	15,00		729,00		718,00				26,00	
Прочая	За 2025 г.	7,00		9,00		16,00				-	
	За 2024 г.	85,00		190,00		268,00				7,00	
Итого	За 2025 г.	11312,00		54440,00		58228,00				7524,00	
	За 2024 г.	14304,00		63433,00		66425,00				11312,00	

4.4. Кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1520)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло	Перевод из	Остаток на		
Краткосрочная	За 2025г.	10037,00	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	долго- в краткосрочную задолженность	6888,00
			43118,00		46267,00		-	

<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	За 2024г.	14043,00	51759,00	-	55765,00	-	10037,00
	в том числе:	9786,00	38847,00	-	42028,00	-	6605,00
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	13496,00	46351,00	-	50061,00	-	9786,00
	За 2024г.	206,00	2442,00	-	2383,00	-	265,00
расчеты по налогам и сборам	За 2024г.	468,00	2703,00	-	2965,00	-	206,00
	За 2025г.	16,00	1513,00	-	1511,00	-	18
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024г.	50,00	2609,00	-	2643,00	-	16,00
	За 2025г.	29,00	316,00	-	345,00	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024г.	29,00	96,00	-	96,00	-	29,00
	За 2025г.	10037,00	43118,00	-	46267,00	-	6888,00
<b>Итого</b>	За 2024г.	14043,00	51759,00	-	55765,00	-	10037,00

Пророченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

#### 4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250)

На 31.12.2025. у Общества нет операционной кассы, нет денежных средств в иностранной валюте и денежных счетов в банках, недоступных для использования на отчетную дату.  
 Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составил 1 976 тыс. руб. в т. ч.  
 - расчетный счет 1976,00тыс. руб.  
 Основные потоки денежных средств в отчетном периоде:  
 Поступление:  
 - продажа товаров медицинского назначения 46 444,00тыс.руб.  
 Перечисление:  
 - оплата труда работников 5 128,00 тыс. руб.;;  
 - оплата поставщикам 35 110,00 тыс. руб.;

#### 4.6. Капитал (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1300)

Размер уставного капитала в 2025 году не менялся и составляет 10,00 тыс.руб.  
 По итогам 2025 финансового года прибыль 137,00 тыс.руб.,

#### 4.7. Выручка и прочие доходы

##### 4.7.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Основным видом экономической деятельности является продажа товаров медицинского назначения  
По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражена выручка от продажи товаров медицинского назначения 100% от общей суммы выручки.  
Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») составила:

	тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
Доходы от основной деятельности	2025г.	2024г.
Продажа товаров медицинского назначения	50 430,00	59 036,00
Итого:	50 430,00	59 036,00

##### 4.7.2. Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Прочие доходы	2025г.	2024г.
Премии от поставщиков	2532,00	2168,00
Проценты по депозиту	152,00	112,00
Услуги по продвижению маркетплейса	-	7,00
Бонусы от Сбербанка	16,00	-
Списание задолженности	3,00	-
Корректировка счета	2,00	-
Итого	2705,00	2535,00

#### 4.8. Расходы по обычной деятельности

##### 4.8.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж по основным видам деятельности	2025г.	2024г.
Первоначальная стоимость товаров медицинского назначения	35 039,00	41 250,00
Аренда помещений	831,00	790,00
Аренда автомобиля	316,0	348,00
Аренда средств измерения	13,00	13,00
Аренда товарного знака	693,00	2066,00
Страховые взносы	1220,00	1028,00
Информационные услуги	141,00	80,00

Маркетинговые услуги	42,00	53,00
Лицензия ПО	75,00	-
Оплата труда	5133,00	5194,00
Обслуживание авто	465,00	425,00
Обслуживание ККТ	18,00	12,00
Списание материалов (эжопонирование, гарантийный ремонт)	228,00	316,00
Услуги связи	51,00	47,00
Услуги по гарантийному ремонту	81,00	76,00
Транспортно-экспедиционные услуги	841,00	519,00
Оформление витрин	-	239,00
Прочие расходы	81,00	99,00
Итого	45268,00,00	52 555,00

#### 4.8.2. Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

	тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
Прочие расходы	2025г.	2024г.
Корректировка остатков	26,00	56,00
Корректировка реализации прошлых лет	77,00	103,00
Премия покупателям за выполнение условий договора	7297,00	8631,00
Услуги Банка	45,00	39,00
Новогодние подарки	1,0	7,00
Списание выделенного НДС	18,00	11,00
Списание материалов (гарантийный ремонт)	87,00	16,00
Бонусы (Яндекс)	44,00	-
Списание дебиторской задолженности	35,00	-
Итого:	7630,00	8863,00

#### 4.9. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

#### 5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет судебных разбирательств.

6. В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало, так же не получало ее в предыдущем 2024 году.

## 7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом в 2025 -2024гг. не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.  
Решение по реорганизации Обществом не принималось.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

МП



Королев С. В.

20.03.2026г.