



Общество с ограниченной ответственностью «ФАРАДЕЙ МЕДИКАЛ»

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

Раздел 1: Общие сведения о юрлице и его деятельности:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Фарадей Медикал»
Сокращенное наименование	ООО «Фарадей Медикал»
Адрес	170034, город Тверь, г Тверь, пр-кт Чайковского, д. 28/2, офис 704А
ИНН/КПП	7802940393/ 690001001
ОКПО	48941019
Дата государственной регистрации	18.05.2023
ОГРН	1237800057703
Кем управляется	Единолично генеральным директором

1.2. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей (Десять тысяч рублей 00 копеек). Участниками являются: Аджамов Бадри Мерхасович, с долей 100 (Сто) процентов.

1.3. Основным видом деятельности ООО «Фарадей Медикал» является 46.69.8 «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях». Доходы являются доходами от обычных видов деятельности.

1.4. Численность сотрудников Общества: 3 (Три) человека.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Аджамов Бадри Мерхасович (Приказ № 1 от 18.05.2023 года)

Главный бухгалтер Общества: Аджамов Бадри Мерхасович (Приказ № 1 от 18.05.2023 года)

1.6. ООО «Фарадей Медикал» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 16.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Раздел 2: Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 6 от 23.12.2024 г. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета: Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 5.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств: Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета: 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности: Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов: Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-Кпр "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-Кпр "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе



капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды: Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы: Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.



Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3-10 представлены ниже в таблицах. Если сведения отсутствуют, то данные не предоставляются.

Генеральный директор

Аджамов Б.М.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 000	-	10 300	(13 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(5 000)	-	-	-	-	3 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 000	-	10 300	(13 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(5 000)	-	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 093	-	592 844	(595 094)	-	-	-	-	3 843	-
	За 2024 г.	-	-	640 262	(634 168)	-	-	-	-	6 093	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	6 093	-	592 844	(595 094)	-	-	-	-	3 843	-
	За 2024 г.	-	-	640 262	(634 168)	-	-	-	-	6 093	-
Итого	За 2025 г.	9 093	-	603 144	(608 394)	-	-	-	-	3 843	-
	За 2024 г.	-	-	648 262	(639 168)	-	-	-	-	9 093	-

Финансовые активы прочие

Расходы будущих периодов (прочие расходы)	За 2025 г.	16	-	18	(24)	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	5	-	29	(18)	-	-	-	-	16	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	6 972	(6 972)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 605	(65 605)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	154	(154)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	57	(57)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6 818	(6 818)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 548	(65 548)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 716	-	5 056	-	(3 238)	-	-	-	7 533	-
	3а 2024 г.	480	-	5 713	-	(478)	-	-	-	5 716	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 865	-	1 527	-	(2 996)	-	-	-	3 397	-
	3а 2024 г.	480	-	4 863	-	(478)	-	-	-	4 865	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21	-	3 555	-	(5)	-	-	-	3 571	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	196	-	496	-	(192)	-	-	-	501	-
	3а 2024 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	196	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	587	-	(587)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	587	-	-	-	-	-	587	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расходы будущих периодов (расходы на страхование)	3а 2025 г.	30	-	65	-	(30)	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Итого	3а 2025 г.	5 716	-	5 056	-	(3 238)	-	-	X	7 533	-
	3а 2024 г.	480	-	5 713	-	(478)	-	-	X	5 716	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 645	2 791	-	(1 417)	-	-	3 019
	3а 2024 г.	636	1 542	-	(534)	-	-	1 645
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	677	1 670	-	(677)	-	-	1 670
	3а 2024 г.	465	677	-	(465)	-	-	677
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	745	-	-	(745)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	745	-	-	-	-	745
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15	33	-	(15)	-	-	33
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	103	-	-	(103)	-	-	-
	3а 2024 г.	103	-	-	-	-	-	103
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	602	-	-	-	-	602
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9	-	-	184	-	-	193
	3а 2024 г.	53	9	-	(53)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	343	-	-	-	-	343
	3а 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	35	109	-	-	-	-	144
	3а 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	61	-	-	-	-	61
Итого	3а 2025 г.	1 645	2 791	-	(1 417)	-	X	3 019
	3а 2024 г.	636	1 542	-	(534)	-	X	1 645

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 961	65 605
Затраты на оплату труда	2 483	985
Отчисления на социальные нужды	499	193
Амортизация	154	103
Прочие затраты	11 693	7 164
Итого по элементам	21 791	74 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 791	74 050