

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРЕМЬЕР-МЕД»
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ООО "ПРЕМЬЕР-МЕД" составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕМЬЕР-МЕД"

Сокращенное наименование: ООО "ПРЕМЬЕР-МЕД"

Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕМЬЕР-МЕД" (в дальнейшем Общество) зарегистрировано 27.02.2018г. Межрайонная инспекция ФНС №46 по г.Москве

Местонахождение: г.Москва, пер. 1-й Котляковский, д.2

Почтовый адрес: 115201, г.Москва, вн.тер.г.округ Нагатино-Садовники, пер. 1-й Котляковский, д.2

ОГРН 1187746213071, ИНН 47724431685 , КПП 772401001

21.01.2020г. поставлено на учет обособленное подразделение по адресу:г.Елец, Орловское ш.21. (КПП 482145001)

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Липецкой области (Территориальный участок по г.Ельцу Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №7 по Липецкой области, 4821)

Основной вид деятельности: 32.50 - Производство медицинских инструментов и оборудования.

Исполнительный орган Общества: Директор Белолипецких Анна Владимировна (действует на основании решения единственного участника №5 от 10.04.2024г).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 310 чел.

Общество с 10.07.2024 года не является субъектом малого и среднего предпринимательства (периоды нахождения в реестре как среднее предприятие с 10.07.2022 по 10.07.2023г. затем с 10.06.2024 по 10.07.2024г.)

Единственным участником Общества в 2025г. являлись:

- до 15.12.2025г. Быков Анатолий Викторович (паспорт РФ 22 02 №790053 выдан 28.10.2002г. Горбатовским ОМ Павловского района Нижегородской области) - доля в уставном капитале 100%.

- с 15.12.2025г. Личный Фонд «Е ЭНД Е» ИНН 5252054250.

На конец отчетного года уставный капитал Общества составил 5 000 тыс. руб.

Последняя редакция Устава утверждена единственным участником Общества №6 от 02.05.24г. и зарегистрирована 14.05.2024г. ГРН 2247704667175.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «ПРЕМЬЕР-МЕД» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена приказом. Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены ниже.

1. Метод учета доходов и расходов: *метод начисления*
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *более 100 000 рублей*
3. Метод начисления амортизация основных средств: *линейный*.
4. Переоценка основных средств: *не производится*
5. Метод списания ТМЦ в производство: *по средней себестоимости*
6. Расходы на продажу товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце отчетного периода на счет 90 «Продажи». Счет 44 «Расходы на продажу» предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ, услуг.
7. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».
8. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не используемых всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
9. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%.
10. Критерий признания существенной ошибки: Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.
11. Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н .

3. Наличие и движение основных средств

В 2025 г. приобретено оборудование стоимостью 61 236 559,83 руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 103 304 382,79 руб.

3.1. С 01.01.2022 года организация использует ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договора аренды, по которым Общество выступает в качестве арендатора, признаны неоперационными, в связи с чем их учет осуществляется с признанием Права пользования активом (ППА).

Учет ППА осуществляется с использованием субсчета 01.03:

Амортизация начисляется на сч.02.03 с последующим списанием на сч.26 «Общехозяйственные расходы».

В отчетном году новые договора аренды не заключались, в связи с чем учет ППА не изменился.

Договора аренды на оборудование учитываются в старом порядке без признания ППА согласно [п. 11, 12](#) ФСБУ 25/2018 .

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

4. Незавершенные капитальные вложения.

4.1. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08 за 2025 г.:

Объекты капитальных вложений	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08.04	0	0	61236559,83	61236559,83	0	0

5. Состав финансовых вложений.

В 2025 г. ООО «ПРЕМЬЕР-МЕД» не совершало финансовых вложений.

6. Отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

7. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

8. Запасы

Запасы товарно-материальных ценностей Общества на конец отчетного года составляли 96 541 тысяч рублей, в том числе: материалы 55 056 тысяч рублей, товары 1908 тысяч рублей, готовая продукция 39 514 тысяч рублей, незавершенное производство 64 тысячи рублей..

Данные о запасах подтверждены данными инвентаризации по местам хранения, проведенной перед составлением годовой отчетности. Изменений способов оценки материально - производственных запасов не было.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, в связи с тем, что рыночная цена на ТМЦ не снизилась и не стала меньше цены их приобретения.

Материально - производственные запасы в залог не передавались.

В Обществе для учета отгруженной продукции, выручка от продажи которой определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, используется счет 45 «Товары отгруженные». Способ определения стоимости услуг, переданных организациями, определяется исходя из договорной цены. Принятые на учет по счету 45 суммы списываются в дебет счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи продукции.

9. Сведения о дебиторской задолженности.

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчетного периода
Дебиторская задолженность	541244427	624932853

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	624932

В отчетном году списание дебиторской задолженности не было.

10. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 остаток денежных средств составил 17 780 тысяч рублей.

11. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1260 движения отсутствовали.

12. Оценочные резервы.

За период 01.01.2025-31.12.2025 у Общества не образовалось просроченной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

13. Капитал и резервы

В отчетном году уставный капитал Общества составил 5 000 тыс. руб.

14. Кредиты и займы

На 31.12.2025 у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

15. Прочие обязательства

На 31.12.2025г. прочие обязательства отсутствуют.

16. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.
На 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства составила 260 306 тысяч рублей.

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчетного периода
Кредиторская задолженность	136128784	260306259

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
---	-------------------

Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	260306

17. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. составили 67,9 тысяч рублей.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Фактический резерв на оплату отпусков в течение отчетного года формируется за счет ежемесячных отчислений. За счет фонда были списаны расходы, связанные с оплатой отпусков работников.

Сальдо по оценочному обязательству на оплату отпусков на начало года составляло 44,9 тысячи рублей. За отчетный период было создано оценочное обязательство на оплату отпусков на сумму 23 550 тысяч рублей, использовано на оплату отпусков на сумму 23 527 тысяч рублей, остаток по оценочному обязательству на конец отчетного периода составил 67,9 тысяч рублей.

В бухгалтерском балансе остаток по резерву на оплату отпусков отражен в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

18. Обязательства и обеспечения выданные

Обязательства и обеспечения, выданные по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

19. Обязательства и обеспечения полученные

Обязательства и обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

21. Финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации по основным видам деятельности за 2025 год составила 1 339 278 тысяч рублей. Общая балансовая величина активов на конец отчетного года 871 453 тысяч рублей. В 2025 году по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 169 189 тысяч рублей.

Чистые активы на 31.12.2025 составили 611 147 тысяч рублей.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

22. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 225 585 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2024 год, составила 56 396 тыс. руб.

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Общества не планируется.

23. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год существенных событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

25. Непрерывность деятельности

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Директор

Белолипецких А.В.

30 марта 2026