

Пояснения у бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год в тыс. руб.

1. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Новая Медицинская Компания»
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «НМК»
- 1.3. ИНН 7731457300, КПП 773101001, ОГРН 1137746945929
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: Адрес местонахождения Общества: 121354, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Дорогобужская, д. 14
Почтовый адрес Общества: 121354, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Дорогобужская, д. 14
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор Кудинов Александр Сергеевич
- 1.6. Численность сотрудников на отчетную дату 31.12.2025 г. – 2 чел.
- 1.7. Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб.
- 1.8. Выручка от основного вида деятельности, без учета НДС за календарный год: 309 135 руб.
- 1.9. Основные виды деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией

2. Сведения об учетной политике

2.1 Признание доходов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

выручка от продажи товаров.

Прочими доходами признаются:

доходы от предоставления в аренду основных средств;

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно;

поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, экспортных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.2. Признание расходов.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Не признается расходами Общества выбытие активов:

в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);

по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;

в порядке предварительной оплаты материально – производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;

в виде авансов, задатка в счет оплаты материально – производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;

в счет погашения кредита (займа), полученного Обществом.

Расходы Общества подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с:
себестоимость проданных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов отражены следующие элементы:

- общехозяйственные расходы;
- расходы на содержание управленческого персонала;
- расходы на хранение и доставку продукции покупателям и заказчикам;

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты за пользование кредитами и займами;
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, дорожно-транспортного происшествия, национализации имущества и т. п.).

2.3. Оценочные обязательства и оценочные значения

Общество отражает запасы за минусом резервов под их обесценение.

Общество признает оценочные обязательства по заработной плате, в том числе по выплате отпусков и выплатам вознаграждения по итогам года.

2.4 Расчеты по налогу на прибыль.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.5 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям процентные займы, акции и доли сторонних организаций.

Единицей учета является фактически выданный заем в рамках отдельного договора займа, акции и доли.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по стоимости единицы учета. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

Доходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими расходами.

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, производится равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

2.6 Изменения учетной политики

В отчетном периоде Общество не вносило изменений в учетную политику.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. Начислено и выплачено дивидендов участникам общества в соответствии с протоколом общего собрания участников в размере 2 874 тыс. руб.

Руководитель организации: _____ А.С. Кудинов