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

Общество с ограниченной ответственностью «Санамедикал» (ООО «Санамедикал»)

ИНН 1655290535, КПП 165501001, ОГРН 1141690026015

Адрес: 420061, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, Г. КАЗАНЬ, УЛ. АБЖАЛИЛОВА, Д. 19, пом. 17

1. Общая информация об организации

ООО «Санамедикал» является коммерческой организацией, созданной 08.04.2014 и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 — Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

46.46.2 — Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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".

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В отчетном периоде (01.12.2025) были пересмотрены элементы амортизации в группе автомобили, установлена ликвидационная стоимость.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления	Срок полезного	Остаток	Ликвидационная
1	Автомобиль HYUNDAI STARIA (VIN) KMHYD811DPU088680	00-000026	Линейный способ	60	32	3 500 000,00
2	Автомобиль AUDI Q 7 (VIN) XW8ZZZ4M5KG001240	00-000017	Линейный способ	60	23	1 500 000,00

6. Аренда

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).

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

— финансовые вложения.

В отчетном периоде был выдан беспроцентный займ (Договор №1 16.10.2025) сотруднику организации Валеевой Диляре Мустафовне с 16.10.2025 - 24.11.2025 в размере 2 800 000,00.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

67.01			46 700 000,00	66 700 000,00	20 000 000,00
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК г. Нижний Новгород ПАО			46 700 000,00	66 700 000,00	20 000 000,00
к/д № 84-31403/0404 от 17.01.2023			46 700 000,00	66 700 000,00	20 000 000,00

67.02			3 618 298,34	3 999 518,16	381 219,82
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК г. Нижний Новгород ПАО			3 618 298,34	3 999 518,16	381 219,82
к/д № 84-31403/0404 от 17.01.2023			3 618 298,34	3 999 518,16	381 219,82

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Кундакчян Грайр Грайрович, доля участия — 100 процентов.
Выплаты дивидендов в 2025 году составили 21 995 744,33 руб..

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор (Решение Б/н от 26.03.2014, бессрочно).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Санамедикал» Кундакчян Г.Г.