Общество с ограниченной ответственностью «СТАМЕД ПЛЮС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СТАМЕД ПЛЮС» (краткое наименование - ООО«СТАМЕД ПЛЮС») зарегистрировано 21.09.2010г., перерегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю 13.12.2014 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149204051743 от 13.12.2014 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Единственным участником Общества является физическое лицо - гражданин РФ Лищенко Александр Васильевич с долей участия 100%.

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Ковпий Людмила Васильевна (назначен Решением №2 от 07.09.2025г. Единственного участника Общества).

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — директор Ковпий Людмила Васильевна (Приказ № 6 о возложении обязанностей главного бухгалтера от 14.07.2020 г.).

Юридический адрес Общества: 299011, г. Севастополь, ул. Очаковцев, зд.25А

Почтовый адрес: 299011, г. Севастополь, ул. Очаковцев, зд.25А

Общество имеет в своем составе восемь обособленных подразделений, расположенных на территории города федерального назначения Севастополь:

Численность работников за 2025 год составила - 38 человек, за 2024 год - 41человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)»

Общество имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности, выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 01.11.2019г. за № Л042-01138-92/00259930.

2. ВАЛЮТА ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «СТАМЕД ПЛЮС» составлена в тыс.руб.

3. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА 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.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ 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. Использует формы из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели без детализации.

Организация в совей работе не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

– Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

– Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

– Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

– Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

– Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов, связанные с исправлением существенных ошибок предшествующего отчетного года, Организация производит без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п.п.9, 14 ПБУ 22/2010).

Положение учетной политики	
Основные средства	*Принятие к учету (п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")* Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 000 руб. и выше. *(п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")* Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. *Оценка (п.13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")* После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. *Способ и период начисления амортизации (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)* По всем объектам Основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в

	бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. *Срок полезного использования (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)* Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
Дебиторская задолженность	Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации. Дебиторская задолженность признается сомнительной, если: - должником нарушен срок исполнения обязательств; - срок ее погашения превышен более чем на 90 дней; - дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства; - задолженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете.
Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета.
Выручка	Выручка признается методом начисления.
Расходы по обычным видам деятельности	Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с основным видом деятельности Организации, а именно с розничной торговлей лекарственными средствами и другими товарами для сохранения здоровья. Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99. Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу в дебет счета 90 "Продажи" п.18-19 ПБУ 10/99
Прочие доходы и расходы	Признание — по методу начисления на дату совершения операции.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к определенному показателю за отчетный период превышает 5 %, но при этом составляет не менее 100 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материальных внеоборотных активов приведены в таблице 1.1; 1.2; 1.3:

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6170	(4983)	8425-	-	-	(1457)	14596	(6440)
	За 2024 г.	6170	(4143)	-	-	-	(839)	6170	(4983)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29533	(2411)	220			(455)	3173	(2867)
	За 2024 г.	2953	(1996)				(415)	2953	(2411)
Офисное оборудование	За 2025 г.		(1642)	8205			(927)	10341	(2569)
	За 2024 г.		(1293)				(349)	2135	(1642)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1082	(929)				(75)	1082	(1004)
	За 2024 г.	1082	(854)				(75)	1082	(929)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8156	1188	5 977
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	306	542	957
Офисное оборудование	7772-	493	842
Другие виды основных средств	78	153	228

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 100	-	-	-	1 100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	За 2025 г.	8173-	-	252	-	-	8425-		-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые и другие оборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода финансовых и других оборотных активов приведены в таблице 2.1:

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2228		3923		(2075)				4075	
	За 2024 г.	32705		2069		(32547)				2228	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59		956		(59)				956	
	За 2024 г.	1		59		(1)				59	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1703		2430		(1703)				2431	
	За 2024 г.	1459		1703		(1459)				1703	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	332		337		(231)				438	
	За 2024 г.	4445		221		(4333)				332	
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	125		197		(82)				240	
	За 2024 г.	26796		81		(26754)				123	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9		3						12	
	За 2024 г.	4		5						9	
Итого	За 2025 г.	2228		3922		(2075)				4075	
	За 2024 г.	32705		2069		(32547)				2228	

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице 3.1:

3. Обязательства

3.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласс ифициров ано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35161	34772		(30621)			39313
	За 2024 г.	39980	30711	19	(35549)			35161
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30561	34194		(30561)			34194
	За 2024 г.	34221	30560		(34220)			30561
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	188	4		(60)			132
	За 2024 г.	1119	112	19	(1062)			188
Расчеты по налогам и сборам, неотраженные на ЕНС	За 2025 г.	2496	310					2805
	За 2024 г.	2758	5		(267)			2496
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	186	35					221
	За 2024 г.	186						186
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1731	229					1960
	За 2024 г.	1697	35					1731
Итого	За 2025 г.	35161	34772		(30621)			39313
	За 2024 г.	39980	30711	19	(35549)			35161

Существенных изменений обязательств в 2025 году по сравнению с 2024 годом не наблюдается. Общество на конец 2025 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Выручка

В 2025 году выручка общества увеличилась по сравнению с 2024 годом на 17382 тыс.руб. (4%). Рост выручки 2025 года связан с увеличением средней цены реализации.

Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 4.

Таблица 4. Расходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	355294	337674
Затраты на оплату труда	32834	30403
Отчисления на социальные нужды	2554	2376
Амортизация	1457	839
Прочие затраты	40759	39225
Итого по элементам	432898	410517
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	432898	410517

Рост общих расходов на 10% (с 2 049 тыс. руб. до 2 257 тыс. руб.) обусловлен инфляционным ростом материальных затрат (+39,0%)

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов за 2025 и 2024 годы приведен в таблице 5

Таблица 5. Прочие доходы

Вид дохода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	253	473
Прочие доходы	9451	9423
ИТОГО прочие доходы	9704	9896

Общество использует свободные денежные средства, поддерживая неснижаемый остаток на расчетном счете, и получает проценты в течение оговоренного срока поддержания неснижаемого остатка. Начисленные проценты включены в состав прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

Состав прочих расходов за 2025 и 2024 годы приведен в таблице 6.

Таблица 6. Прочие расходы

Вид расхода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Услуги банков	3549	3778
Списание дебиторской задолженности		23494
Прочие расходы	481	495
ИТОГО прочие расходы	4030	(27767)

Налог на прибыль (доходы) организаций

Общество находится на общей системе налогообложения.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, отсутствуют.

Директор ООО «Стамед Плюс» _____ Ковпий Л.В.

24.03.2026