Общество с ограниченной ответственностью "Инвамед"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Инвамед».

1.2. Юридический адрес – 107113, Москва г, Маленковская ул, дом № 14, корпус 3, помещение 4, этаж 1, комната 1, офис Ж
1.3. Дата государственной регистрации – 03.07.2007
1.4 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Дирекция	3 человек
Департамент продаж	13 человек
Бухгалтерия	5 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участниками являются:

- Бхардвадж Аджей 98 процентов;
- Бхардвадж Лейла Арсеновна 2 процента.

1.7 **Основное вид деятельности:** Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (код по ОКВЭД 46.69.8)

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:
46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтическо: продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами
46.18.12 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях
46.18.3 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях
46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
86.21 Общая врачебная практика
86.23 Стоматологическая практика
86.90 Деятельность в области медицины прочая

Бухгалтерский учет и налоговый учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1-С Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом.

1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Тогоева Э. А.
Главный бухгалтер Общества: Степанова М. В.

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ,
утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,
утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от «09» января 2025 года.
Согласно учетной политики Общества, действующей в текущем отчетном периоде:

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за всё время использования.

Срок полезного использования основного средства определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

К финансовым вложениям общества относятся краткосрочные депозиты.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

а) соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

б) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствовала.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетности на дату их начисления.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

Прочие расходы не показываться в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

в) ответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса отсутствуют.

5. Инвентаризация и запасы

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
		–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Товарные запасы по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 составляют 664147 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	460 037	-	1 038 759	(834 649)	-	-	X	X	664 147	-
	За 2024 г.	562 506	-	937 120	(1 039 589)	-	-	X	X	460 037	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	909	(909)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	679	(679)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	459 665	-	1 037 143	(833 695)	-	-	-	-	663 113	-
	За 2024 г.	561 646	-	936 693	(1 038 673)	-	-	-	-	459 665	-
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	372	-	1 616	(954)	-	-	-	-	1 034	-

	организации	За 2024 г.	860	-	427	(916)	-	-	-	-	372	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	4 734	4 355	245
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	4 734	4 355	245

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1228180 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со спросом на медицинский товар, новыми контрактами.

Расходы по обычным видам деятельности приведены в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	872 865	893 119
Затраты на оплату труда	68 714	47 142
Отчисления на социальные нужды	11 507	7 776
Амортизация	-	-
Прочие затраты	15 313	14 433
Итого по элементам	968 399	962 470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	968 399	962 470

7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях. Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Главный бухгалтер

ООО «Инвамед» Степанова М.В.