

Общество с ограниченной ответственностью

«Торгмедикал»

Адрес: 620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 194, оф. 207

ИНН 6685083662 КПП 668501001

р/счет 40702810616540018574 в Уральский банк ПАО Сбербанк России г. Екатеринбург,

БИК 046577674, к/счет 30101810500000000674

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «Торгмедикал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

46.46 – торговля оптовая фармацевтической продукцией

3. Информация об учетной политике

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. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение общего собрания об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1. договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2. не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

5. 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. В ходе проведения инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

6. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объект учета	Счет 01	Счет 02	Начислена амортизация 2025г.
Автомобиль FIAT DUCATO грузовой 131 л/сила	701100 – 00	666045 – 00	140220 – 00
Компьютер менеджера	71574 – 00	71574 – 00	0 – 00
Контейнер 20 футов для хранения товара	165000 – 00	2292 – 00	2292 – 00

В ходе инвентаризации недостатков и излишков, а также неисправностей основных средств не установлено.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Распределение долей:

Блинов Денис Валерьевич - 51 %, 5100 руб.

Блинова Ольга Викторовна – 49%, 4900 руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды учредителям:

Блинов Денис Валерьевич – 3715344 руб.

Блинова Ольга Викторовна – 3569644 руб.

Выплата дивидендов участникам общества не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Общее собрание участников Общества

Директор – Блинов Денис Валерьевич, приказ № 3 от 31.05. 2017г. о переводе на должность директора, на основании решения общего собрания участников Общества.

11. 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.

12. Иная информация

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

13. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период увеличилась на 4,9 % по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

Прочие расходы снизились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в 3,4 раза.

Данные показатели привели к увеличению доходности за 2025г. на 39,2%.

Увеличение данного показателя связано с увеличением ассортимента товара.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор



Блинов Д.В.