

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

«МДИКАМ-ЭК»

за 2025 год

Основные сведения

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «МДИКАМ-ЭК» (далее – организация) является Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

Дополнительные виды финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации г. Москва.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
23	22	16

Юридический адрес: г. Москва, аллея Берёзовая, дом 14Б, строение 2, помещение 3/2

Бухгалтерская отчетность составлена согласно нормативным документам и законодательству о бухгалтерском учете Российской Федерации (Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ПБУ 4/2023), утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н.). В состав бухгалтерской финансовой отчетности организации за 2025г. входит: бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2025г.; отчет о финансовых результатах за 2025г.; настоящая Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Основные принципы учетной политики и раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса.

Основные средства

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным методом.

Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Основные средства	484	813	2 294

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб	На 31.12.2024 в тыс. руб	На 31.12.2023 в тыс. руб.
Предоставленные займы	437	469	496

Отложенные налоговые активы

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб	На 31.12.2024 в тыс. руб	На 31.12.2023 в тыс. руб.
-			

Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена в том числе дебиторская задолженность в сумме 49 582 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
1	Расчетный счет	99 006	85 636	69 952
	Итого	99 006	85 636	69 952

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
1	Уставный капитал	10	10	10

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 баланса отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль	31 188	5 430	50 156

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н. переоценка активов, требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на последнее число месяца независимо от того, будет ли результат учтен в целях налогообложения в текущем месяце (письмо Минфина России от 14.07.2022 № 03-03-06/3/67959).

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 134 197 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год в тыс. руб.	За 2024 год в тыс. руб.
1	Реализация товаров	615 093	603 629
	Итого	615 093	603 629

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год в тыс.руб.	За 2024 год в тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	31 125	3 759

Прочие пояснения

Информация по сегментам

Выделение существенных отчетных сегментов не имеется.

Информация о связанных сторонах.

Состав совета директоров: отсутствует

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. В отчетном периоде генеральным директором является Самсонов Дмитрий Вадимович.

Применение ФСБУ и ПБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество в 2025г. не участвовало в совместной деятельности, в связи с чем не требовалось применение положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утв. приказом Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н..

Общество в 2025г. не занималось НИОКР в связи, с чем положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н. не применялось.

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую отчетность 2025 года.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства в отчетном периоде и в периоде после отчетной даты до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

Генеральный директор _____ Самсонов Дмитрий Вадимович

Дата: 27.03.2026 год