

Общество с ограниченной ответственностью «СиЭс Медика Кубань»

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

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СиЭс Медика Кубань»

Сокращенное наименование: ООО «СиЭс Медика Кубань»

Юридический адрес: 350049, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Севастопольская, дом 6/1, помещения 7,8,9,11,13,14,15,16

ИНН/КПП: 2308114188/230801001

ОГРН: 1062308001843

Дата государственной регистрации: 24.01.2006

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46)

Общество имеет обособленное подразделение в г. Сочи, не являющееся юридическим лицом, с оборудованными стационарными рабочими местами. Обособленное подразделение не выделено на баланс, не имеет расчетных и иных счетов в банках, не наделено полномочиями по начислению выплат и вознаграждений физическим лицам. Бухгалтерский учет в обособленном подразделении ведется централизованно бухгалтерией головного офиса.

Организация не имеет филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2025г участниками ООО «СиЭс Медика Кубань» являются физические лица: Крикунчик Максим Борисович, владеющий долей в уставном капитале в размере 90 процентов, Нечепуренко Александр Васильевич, владеющий долей в уставном капитале в размере 10 процентов.

Уставный капитал ООО «СиЭс Медика Кубань» составляет 45 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способы ведения бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Организация применяет упрощенные способы ведения учета и не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

Упрощенная бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3".

Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу руководителя организации, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Основные элементы учетной политики, которые Общество применяло в 2025г приведены ниже

2.2.1. Основные средства

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

Активы стоимостью за единицу до 100 000 руб. признаются несущественными активами. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основание: п. 5, 13, 33, 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

2.2.2. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, характеризующиеся признаками НМА.

К несущественным активам организации относятся НМА стоимостью за объект до 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

За несущественными активами (малоценными НМА), обладающими всеми признаками НМА, но имеющими стоимость ниже установленного лимита, и исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, осуществляется контроль наличия и движения с использованием забалансового счета 013 «Неисключительные права на ПО и лицензии».

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается для каждой группы НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Переоценка объектов НМА не производится.

Основание: п. 4, 6, 7, 9, 21, 39, 40 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

2.2.3. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов включаются в состав расходов на продажу пропорционально реализованным товарам и остатку на конец месяца по формуле среднего процента.

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

Основание: п. 9, 17, 32, 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

2.2.4. Учет расходов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008

2.2.5. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

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

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.

Основание: п. п. 8, 23 ФСБУ 4/2023, Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 раздел "Резервирование сомнительных долгов"

2.2.6. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

2.2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Транспортные расходы, связанные с доставкой товаров на собственный склад организации, учтенные в составе расходов на продажу списываются частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.

Все остальные расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Основание: п. 4, п. 5, п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44), п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 9 ПБУ 10/99

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г на балансе ООО «СиЭс Медика Кубань» числится лизинговое имущество – автомобиль ГАС, в размере 2 673 тыс. руб. Задолженность по лизинговым платежам по действующему договору относится к долгосрочным обязательствам и составляет 1 904 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе ООО «СиЭс Медика Кубань» сумма дебиторской задолженности (41 364 тыс. руб.) показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г равен 2 805 тыс. руб. Резерв был сформирован в отношении просроченной задолженности покупателя ООО «Русский стиль-97» в 1 квартале 2020г. ООО «Русский стиль-97» с сентября 2020г признано несостоятельным юридическим лицом (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. В 2025г ООО «Русский стиль-97» частично погасило дебиторскую задолженность по реестру требований кредиторов в сумме 2267,47 руб. На 31.12.2025г процесс банкротства не завершен.

Остальная сумма дебиторской задолженности является текущей.

На балансе Общества на 31.12.2025г числятся долгосрочные займы, полученные организацией от учредителя, в размере 1 855 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г на балансе ООО «СиЭс Медика Кубань» сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 41 006 тыс. руб., состоит из текущей задолженности поставщикам и по налогам.

4. Доходы и расходы Общества

Сумма прочих доходов организации за 2025г составила 8 626 тыс. руб., в том числе:

- премия поставщиков – 7 590 тыс. руб.
- проценты полученные – 1 030 тыс. руб.
- прочие – 6 тыс. руб.

Сумма прочих расходов организации за 2025г составила 37 178 тыс. руб., в том числе:

- премия покупателям – 36 955 тыс. руб.
- прочие – 223 тыс. руб.

5. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Отчетность ООО "СиЭс Медика Кубань" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Общество не планирует прекращения деятельности или изменения видов деятельности.

Генеральный директор _____ Бессонова Наталья Сергеевна

30 марта 2026 г.