

Общество с ограниченной ответственностью "АСТ-МЕДТОРГ"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами  
(ФСБУ 4/2023, Федеральный «Закон О Бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ  
(последняя редакция))

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АСТ-МЕДТОРГ"

1.2. Организация зарегистрирована по адресу: 108841, Москва г, г Троицк, ул Нагорная, Дом 5, Этаж Подвал, Помещение V, Комната 20, Офис 15

1.3. Дата государственной регистрации: 14.08.2019

1.4. Средняя численность сотрудников за 2025г: 1 человек

**1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.**

Участниками являются:

- Аитов Руслан Сайярович с долей 15 процентов;
- Астахова Арина Гавриловна с долей 85 процентов;
- 

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

**1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- ОКВЭД 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах- основной вид деятельности.
- 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно коммуникационной сети Интернет -дополнительный вид деятельности, деятельность по нему не осуществляется.
- 47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы - дополнительный вид деятельности, деятельность по нему не осуществляется.
- 47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона – дополнительный вид деятельности, деятельность по нему не осуществляется.

**1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Аитов Руслан Сайярович (на основании приказа 1 от 03.09.2020 по настоящее время)

Главный бухгалтер Общества: Аитов Руслан Сайярович (на основании приказа 1 от 03.09.2020 по настоящее время).

## **РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

### **2. Информация об учетной политике**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

#### ***Нематериальные активы и Основные средства***

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, основных средств, нематериальных вложений.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита или равную ему, единовременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости

Начисление амортизации объекта основных средств и нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп основных средств и нематериальных активов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока. Результат проверки сроков полезного использования оформляется в рамках ежегодной и/или внеплановой инвентаризации. По результатам такой проверки, при необходимости, принимается решение об изменении сроков полезного использования объектов. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

### **Запасы**

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### **Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **Аренда**

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

- В составе обязательства по аренде учитываются не только фиксированные платежи за аренду, но и платежи за дополнительные услуги, если они включены в фиксированную ставку по договору аренды, для всех категорий активов.
- В случае несущественности переменных платежей, включенных в общую сумму арендного платежа по договору, весь платеж учитывается как единый платеж по договору аренды.

### **Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

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

### **2.2 Материальные внеоборотные активы (стр. 1150 Бухгалтерского баланса): Основные средства, материально-производственные запасы, товары**

2.2.1. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в составе основных средств. Переоценка основных средств ООО «АСТ-Медторг» не производится. Резерв по ремонту основных средств не формируется.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Основные средства организации (стр. 1150 Бухгалтерского баланса):

Наименование ОС	На 31.12.2025г. в тыс. руб.	На 31.12.2024г. в тыс. руб.	На 31.12.2023г. в тыс. руб.
Ноутбук Apple MacBook Air	0,00	0,00	36,80
Ноутбук Apple MacBook Air 13.6	36,85	77,06	117,26
Сотовый телефон Apple iPhone 12 Pro Max 256gb	0,00	0,00	3,24
Сплит-система SAC36C3-A/SAU36u3-A	0,00	0,00	73,51
Автомобиль HAVAL F7X	156,94	627,78	1098,62
<b>Итого по строке 1150</b>	<b>194,00</b>	<b>705,00</b>	<b>1329,00</b>

2.2.2. Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение и отражается на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

### 2.3 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170 Бухгалтерского баланса):

По итогам 2025 года НМА не числятся. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА

### 2.4 Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса):

На конец 2025г не числятся

### 2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Наименование показателя	На 31.12.2025г. в тыс. руб.	На 31.12.2024г. в тыс. руб.	На 31.12.2023г. в тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	1 266,78	560,47	5026,10
<b>Итого по стр. 1250</b>	<b>1 267,00</b>	<b>560,00</b>	<b>5026,00</b>

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.2025г. отсутствуют.

## 2.6. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством ООО «АСТ-медторг» той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по видам представлена в следующей таблице:

Вид краткосрочной дебиторской задолженности	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024г. в тыс. руб.	На 31.12.2023г. в тыс. руб.
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			
Авансы, выданные поставщикам	521,35	159,85	343,40
Задолженность покупателей	4528,30	2743,61	0,00
Налоги и сборы	41,13	30,53	0,00
Депозитные средства	5 695,30	4650,00	0,00
Проценты по депозиту	8,19	6,41	6,41
Прочие виды задолженности	27,7	446,6	809,19
<b>Итого по строке 1240</b>	<b>10822,00</b>	<b>8037,00</b>	<b>1159,00</b>

## 2.7 Капитал (стр. 1300 Бухгалтерского баланса)

### Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации, и сформирована из 2х долей номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб. и вторая доля номинальной стоимостью 8,50 тыс. руб.

Прибыль, полученная по итогам работы 2025 ООО "АСТ-медторг" не распределена.

Вид краткосрочной дебиторской задолженности	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024г. в тыс. руб.	На 31.12.2023г. в тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	8981,46	1994,98	6038,07

<b>Убыток, подлежащий покрытию</b>			
<b>Уставный капитал</b>	10	10	10
<b>Итого по строке 1300</b>	<b>8991,00</b>	<b>2005,00</b>	<b>6048,00</b>

В 2025 году общим собранием участников ООО «АСТ-Медторг» принято решение о распределении чистой прибыли за 2024 год (Протокол №9 от 27.08.2025.):

- часть прибыли за 2024 год в сумме 1 149 425,00 руб. направить на выплату дивидендов;

В 2024 году общим собранием участников ООО «АСТ-Медторг» принято решение о распределении чистой прибыли за 2023 год (Протокол №2/2024 от 26.04.2024.):

- часть прибыли за 2023 год в сумме 2 000 000,00 руб. направить на выплату дивидендов;

В 2023 году общим собранием участников ООО «АСТ-Медторг» принято решение о распределении чистой прибыли за 1 полугодие 2023 год (Протокол №3/2023 от 21.07.2023.):

- часть прибыли за 1 полугодие 2023 г. в сумме 10 000 000,00 руб. направить на выплату дивидендов;

Дивиденды выплачены всем лицам, включенным в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, за исключением лиц, данные о которых не были предоставлены номинальными держателями, лиц, не подтвердивших полномочия своих представителей, а также лиц, которые неверно указали реквизиты для перечисления дивидендов.

## **2.8 Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) Бухгалтерского баланса**

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 4,00 тыс. руб.. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024 составляют 4,00 тыс. руб.. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2023 составляют 4,00 тыс. руб..

## **2.9 Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) Бухгалтерского баланса)**

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

## **2.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520) Бухгалтерского баланса)**

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по видам представлена в следующей таблице:

<b>Вид краткосрочной кредиторской задолженности</b>	<b>На 31.12.2025г. в тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2024г. в тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2023г. в тыс. руб.</b>
Расчеты по налогам и сборам	613,08	356,24	161,84
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41,13	29,91	0,00
Оплата труда	0,00	0,00	0,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2587,26	6352,11	269,07

Прочие виды задолженности	0,00	0,00	0,00
<b>Итого по строке 1520</b>	<b>3241,00</b>	<b>6738,00</b>	<b>431,00</b>

**2.11 Выручка организации (ст. 2110)** за отчетный период составила 119 679,00 тыс. руб. Выручка за 2024 г составила 79 341,00 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с расширением клиентской базы и увеличением стоимости услуг.

**2.12 Расходы по обычным видам деятельности (ст. 2120)** составили:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
	в тыс. руб.	в тыс. руб.
Агентское вознаграждение	11510,26	5443,49
Амортизация	580,05	624,60
Аренда нежилого помещения	35,00	30,00
Бухгалтерские услуги	3320,00	3240,00
Доставка "Достависта"	25,92	33,25
Имущественные налоги	19,03	19,03
Канц.товары	0,00	2,73
Консультационные услуги по проверке документов	0,00	9,90
Комиссия за выдачу банковской гарантии	193,46	228,27
Консультационные услуги	15,00	0,00
Лизинговые платежи ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	934,12	1099,64
Малоценное оборудование и запасы	6,81	4,49
Оплата труда	2398,69	2273,96
Представительские расходы	1534,97	279,75
РБП	43,45	41,67
Страхование	61,66	61,77
Транспортные услуги	100,00	700,80
Услуга финансового управления	7857,60	7857,60
Услуги по организации подключения к сервису 1с-Отчетность	5,00	5,00
Услуги ЭТП	72,00	46,97
Экспресс-консультация	12,00	0,00
Юридическая помощь	743,00	300,00
Себестоимость товара	84284,79	58517,25
<b>Итого по строке 2120</b>	<b>11353,00</b>	<b>80820,00</b>

**2.13 Прочие расходы (ст. 2350)** за 2025 составили 78,00 тыс. рублей и включают в себя расходы на услуги банков. За 2024г прочие расходы составили 71,00 тыс. руб. и включают в себя расходы на услуги банков.

**2.15 Налог на прибыль (доходы) организации (ст. 2410)** налог начисленный в связи с применением упрощенной системой налогообложения в 2025 г составил 1 221 468,00 руб. Налог начисленный в связи с применением упрощенной системой налогообложения в 2024 г составил 768 733,00 руб.

#### **2.16. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2025 году совместная деятельность не велась.

#### **2.17. Информация о событиях после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не было.

#### **2.18. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

В 2025 году условные факты хозяйственной деятельности не имели место.

#### **2.19. Информация по прекращаемой деятельности**

У ООО "АСТ-Медторг" отсутствует намерение прекращать свою деятельность

### **III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

### **IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

<b>Полное и сокращенное наименование ЮЛ/ФИО физ лиц</b>	<b>Местонахождение ЮЛ/гражданство ФЛ</b>	<b>Основания, в силу которых лицо является аффилированным</b>
Аитов Руслан Сайярович	РФ	Генеральный директор
Астахов Александр Андреевич	РФ	Участник Общества до 29.08.2025
Леонова Ксения Алексеевна	РФ	Участник Общества до 28.11.2024
Астахова Арина Гавриловна	РФ	Участник Общества

:

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- вознаграждения за участие в органах управления;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;
- прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год составили 1379,31 тыс. руб.; начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 270,24 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений в отчетном периоде не было.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год составили 1379,31 тыс. руб.; начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 244,29 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений в отчетном периоде так же не было.

### **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Руководитель

Подпись

ФИО