

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВладМедтехника» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской ООО «ВладМедтехника» (далее - *Общество*) за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ об ОБЩЕСТВЕ

1.1. *Полное и сокращенное фирменное наименование Общества*

Общество с ограниченной ответственностью «ВладМедтехника»

ООО «ВладМедтехника» (*сокращенное наименование*)

1.2. *Юридический и фактический адреса Общества*

690033, Приморский край, г Владивосток, ул Иртышская, д. 10А, помещ. 2

1.3. *Филиалы и представительства и иные обособленные подразделения Общества*

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей отчетности филиалов и (или) представительств Общество не имеет.

1.4. *Дочерние и зависимые организации Общества*

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности дочерних и (или) зависимых организаций Общество не имеет.

1.5. *Устав и Уставный капитал Общества*

Устав Общества утвержден Решением участников и действует в редакции от 30.03.2009 г.

Уставный капитал Общества зарегистрирован и полностью оплачен участником в размере 10 тыс. руб. В течение отчетного года величина Уставного капитала не изменялась.

1.6. *Участники и бенефициарные владельцы Общества*

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мамочка Виктория Ивановна	10000	100	10000	100

1.7. *Основной вид деятельности Общества*

В ЕГРЮЛ зарегистрирована и в отчетном году в качестве основного вида деятельности фактически осуществлялась Обществом - Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД - 46.69.8)

Сведения об особом статусе Общества

В соответствии с Федеральным законом РФ от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – *Реестр МСП*) в качестве микропредприятия. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности статус Общества в Реестре МСП не изменялся.

1.8. *Сведения о счетах Общества, открытых в банках РФ и действовавших в 2025г.*

Расчетный счет:

Банк: АО "Роял Кредит Банк"

БИК: 040507750

Корр. счет: 30101810105070000750

р/сч 40702810501000101761

Расчетный счет:

Банк: Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

БИК: 044525411

Корр. счет: 30101810145250000411

р/сч 40702810010540002664

Сведения о численности работников Общества:

- среднесписочная численность за 2025 год .- 5 чел.;
- списочная численность на 31.12.2025г. – 5 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1 Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами (правилами) бухгалтерского учета, действующими в РФ.

2.2 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- *Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.*

2.3. Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.4. Организация, являясь СМП, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.5.1 Стоимостной критерий для принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (нематериального актива) - 100 тыс. руб. за единицу учета.

2.5.2 Начисление амортизации по основным средствам (нематериальным активам) производится ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем его приобретения. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5.3 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.5.4 Оценка материально-производственных запасов и товаров при списании производится по средней себестоимости.

2.5.5. Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

2.5.6. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления

2.5.7. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.5.8. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в кото-

рых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.6 Учетная политика для целей налогового учета

2.6.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы».

2.6.2 Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

2.6.3 Налоговый учет ведется Обществом на основе информации, отраженной в регистрах бухгалтерского учета, формируемых с применением автоматизированной программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3, редакция 3.0» и дополняемых организацией недостающими данными по мере необходимости

3 ИНФОРМАЦИЯ, ДОПОЛНЯЮЩАЯ и/или ПОЯСНЯЮЩАЯ показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Состав активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года

3.1.1. В составе внеоборотных активов на балансе Общества учтены основные средства – офисное, климатическое и холодильное оборудование, остаточная стоимость основных средств на отчетную дату составляет 120 тыс. руб. (стр. 1150 Баланса).

3.1.1.2. Пересмотра элементов амортизации основных средств Общество в течение 2025 года не проводило.

3.1.1. Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2025г. – **1778 тыс. руб.** (стр.1240 Баланса).

3.1.2. Суммы, числящиеся в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., но не погашенные на дату составления настоящей отчетности, по результатам инвентаризации расчетов подтверждены первичными документами и актами сверки Общества с контрагентами. Прогнозируемый срок погашения существенной части дебиторской задолженности – не позднее 31.12.2026г.

3.1.3. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (краткосрочных депозитов), размещенных на банковских счетах Общества по состоянию на 31.12.2025г., подтвержден инвентаризацией Общества в общей сумме **1970 тыс. руб.** (стр. 1250 Баланса),

3.2. Состав обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года

3.2.1. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют всего **1821 тыс. руб.** (стр. 1520 Баланса),

Суммы, числящиеся в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., в том числе не погашенные на дату составления настоящей отчетности, подтверждены договорами (контрактами), первичными документами, актами сверки Общества с контрагентами и результатами обязательной инвентаризации расчетов, проведенной перед составлением настоящей отчетности. Прогнозируемый срок погашения существенной части кредиторской задолженности – не позднее 31.12.2026г.

3.3. Состав и структура доходов Общества

Доходы Общества составляют доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации услуг) и прочие доходы.

3.3.1. Состав и структура доходов от обычных видов деятельности в динамике за 2023-2025гг. раскрыты в следующей таблице:

Статьи (виды) доходов	2023 год		2024 год		2025 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в доходах %	Сумма, тыс. руб.	Доля в доходах%	Сумма, тыс. руб.	Доля в доходах%
Доходы от обычных видов деятельности, всего	<u>27831</u>	100	<u>26083</u>	100	<u>20653</u>	100
<i>в том числе:</i> Доходы от продажи товаров, услуг	<u>27831</u>	100	26083	100	20653	100

3.4. Состав и структура расходов Общества

Расходы Общества составляют расходы от обычных видов деятельности (себестоимость услуг и управленческие расходы), процентные расходы и прочие расходы.

3.4.1. Свод расходов по обычным видам деятельности (расходов от продажи) в динамике за 2024-2025гг. по основным статьям затрат приведен в следующей таблице.

№ п/п	Показатель	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)	Отчет о финансовых результатах (стр. в ОФР)
1.	Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	17074	12993	стр. 2120
2.	Коммерческие расходы	8547	8006	стр. 2210
3.	Внереализационные расходы	670	523	стр. 2350
4.	Итого	<u>26291</u>	<u>21522</u>	

3.4.2. **Общество в 2025** году по результатам деятельности получило убыток в сумме 1059 тыс. руб. На 31.12.2025г. балансовая прибыль составляет - **13426 тыс. руб.** (стр. 1300 Баланса).

3.4.3. Участники Общества в 2025 г принимали решение о выплате дивидендов в сумме 600 тыс. руб. и выплатили их в 2025 г. В 2026 г. (на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности) решений о распределении прибыли и выплате дивидендов не принималось и не выплачивалось.

4. ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ в БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ в СООТВЕТСТВИИ с ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ

4.1. Информация об исполнительных органах управления Общества

Единоличный исполнительный орган Общества на дату подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности – Генеральный директор Мамочка Виктория Ивановна. Срок полномочий Генерального директора установлен Уставом Общества на 5 лет. Смены единоличного исполнительного органа и/или назначения коллегиального исполнительного органа Общества в 2025г. не было и в 2026г. не планируется.

4.2. Сведения об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества

В соответствии с Федеральным законом РФ №14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников Общества.

4.2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год утверждена Общим собранием участников в сроки, установленные законом (*Решение Общего собрания участников от 30.04.2025г.*).

4.2.2. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год Общим собранием участников Общества на дату ее подписания не утверждена. Утверждение бухгалтерской отчетности единственным участником Общества планируется в срок не позднее 30 апреля 2026г.

«30» марта 2026г.

Генеральный директор
ООО «ВладМедтехника»

Мамочка В. И.