Общество с ограниченной ответственностью

« МТ Ростафарм »

ИНН/КПП/ОГРН 7451458727/745101001/1227400018251

Общество с ограниченной ответственностью

« МТ Ростафарм »

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО НПО « Техпрофмед ».

1.2. ИНН/КПП 7449133023/745101001

1.3. ОГРН 1227400018251.

1.4.. Юридический адрес – 454048, г. Челябинск, ул. Загородная, д. 18 кв. 58.

1.5. Дата государственной регистрации – 23.05.2022 г.

1.6. Система налогообложения – УСН.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.8. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.

1.9. Уставный капитал составляет 25 000 руб. Участником является:

- Смирнов Е.В. (директор) с долей 100 процентов.

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях. (Основной ОКВЭД).
- Дополнительные ОКВЭДы можно посмотреть в выписке из ЕГРЮЛ.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Смирнов Е.В. (приказ № 1 от 25.01.2024 г.).
Ведение бухгалтерского и кадрового учета передано на обслуживание в специализированную организацию по оказанию бухгалтерских услуг ООО « Бухальянс » по договору № 2 от 01.07.2023 г. .

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

В своей работе применяет следующие стандарты:

- **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».**
- **ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».**
- **ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».**
- **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».**
- **ФСБУ 5/2019 «Запасы».**
- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**
- **ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».**
- **ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».**
- **ФСБУ 27/2021 « Документы и документооборот в бухгалтерском учете».**
- **ФСБУ 28/2023 « Инвентаризация»**

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество не арендует помещения.

4. Учетная политика.

4.1. **Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Согласно Учетной политике организации, ведение бухгалтерского учета осуществляется по следующим правилам:

- Основные средства: Отражение ОС в бухгалтерском учете применяется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью более 100 000 руб. не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Отражение ОС на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

К ОС относятся объекты, стоимостью более 100 000 руб.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. относятся на соответствующие счета бухгалтерского учета. Затраты на капитальный ремонт ОС относятся на счет 08 с последующей переоценкой ОС, затраты на текущий ремонт относятся на счет 44. Стоимостной лимит для ОС проверяется ежегодно.

На 31.12.2025 г . основные средства отсутствуют.

4.2. Нематериальные активы

Учет по НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022 « Нематериальные активы». Учет нематериальных активов ведется отдельно на счете 04 « Нематериальные активы», по каждому инвентарному объекту.

На 31.12.2025 г. НМА отсутствуют.

4.3 Товарно-материальные ценности.

Учет МПЗ в организации ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до склада, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары». Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости.

На 31.12.2025 г. МПЗ отсутствуют.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности составила 3 тыс. руб. По сравнению с 2023 г. и 2024 г – сумма дебиторской задолженности уменьшилась.

Также на 31.12.2025 г. сумма кредиторской задолженности уменьшилась, по сравнению с прошлыми периодами и составила 308 тыс. руб.

Финансовые вложения по договорам займа составили 340 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. В 2025 году деятельность не велась. Прибыль также составила 0 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 966 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В ООО « МТ Ростафарм » на 31.12.2025 г один бенефициар: Директор Смирнов Е.В., владеющий 100% доли УК.

7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты. В 2025 г. деятельность в Обществе была приостановлена временно. На 2026 г планируем заключения новых контрактов с поставщиками и покупателями продукции.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Директор

ООО « МТ Ростафарм » Смирнов Е.В.