

Общество с ограниченной ответственностью "Даксмед"

ИНН/КПП 5410036994/540201001 ОГРН 1105476054848

(полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

г. Новосибирск

"25" марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Даксмед", ИНН/КПП 5410036994/540201001, ОГРН 1105476054848

Юридический и почтовый адрес: 630049, Новосибирск, ул. Красный проспект, дом 99, вход 21, офис 3

Директор организации: Аксенова Виктория Викторовна,

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека.

Численность персонала на 31.12.2025: 4 человека

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 руб.

В 2019 году зарегистрировано обособленное подразделение «Кона Озон» в г. Новосибирск

Организация в 2025 году осуществляла непрерывную деятельность, основными видами деятельности являются:

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

Большая часть (99,0%) полученных доходов составляют доходы от оптовой торговли техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (25 682 тыс. руб.), доходы от деятельности прочей розничной торговли вне магазинов, палаток, рынков составляют 256 тыс. руб. (1,0% полученных доходов).

С 07.05.2019 организация арендует помещение общей площадью 43,01 кв.м. по адресу: город Новосибирск, ул. Красный проспект, дом 99, вход 21, офис 3. Арендодателем является ООО «ГКДЭ». Арендуемое помещение используется под офис Организации и обособленное подразделение «Кона Озон». Арендная оплата в 2025 году составила 312 тыс. руб. Стоимость коммунально-эксплуатационных услуг (электроэнергия, коммунальные платежи, системы охранной сигнализации и ежедневная уборка арендуемого помещения) включается в стоимость арендной платы и не выделяется отдельно, следовательно, у организации нет возможности определить расход электроэнергии и коммунальных платежей.

Договор субаренды нежилых помещений 4, заключенный с ООО «ГКДЭ» 07.05.2019, действует по 01 сентября 2026 года.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" не применяются.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, т.к. относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11в и 12 ФСБУ 25/2018)

2.3 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические

характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- к иным запасам применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.4 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации" (по начислению).

Коммерческие и Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.5 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".

2.6 Отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете". С 2025 года применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

2.7 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" Общество исправляет существенные ошибки прошлых отчетных периодов без ретроспективного пересчета.

3. Сведения об отчетности

3.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против Российской Федерации. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отчетность сформирована за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Мы оценили риски непрерывности деятельности, которые могут возникнуть в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

- События после отчетной даты отсутствуют;
- На текущий момент, по оценке руководства Общества, Общество способно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев нет;
- На текущий момент Обществу не известно о планах участника Общества о прекращении деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев;

- Обществу не известно о планах контрагентов Общества о прекращении деятельности или взаимоотношений с Обществом в ближайшие 12 месяцев;
- Для минимизации потерь Общества в связи с изменением ключевой ставки ЦБ РФ в ближайшие 12 месяцев планируем максимально сократить использование кредитных средств и прибегать к источникам внешнего финансирования только в самых крайних случаях;

3.2 Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы:

- проценты по краткосрочному депозиту – 517 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 16 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Расходы на услуги банков – 19 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 7 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Расходы на продажу (коммерческие расходы):

- Агентское вознаграждение – 2 893 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 1 083 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 311 тыс. руб.
- Аренда помещения – 312 тыс. руб.
- Материальные расходы – 54 тыс. руб.
- Прочие затраты – 730 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составляет 4 889 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки (УСН доходы минус расходы) – 15 %

Налог по упрощенной системе налогообложения 665 тыс. руб.

Директор _____ Аксенова В.В.

«25» марта 2026 г.