



Общество с ограниченной ответственностью
«ДеусМедикал»
190121, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 73,
литера А, офис 307-2
ИНН 7838120556 КПП 783801001
ОГРН 1247800017574
deusmedical.spb@gmail.com
8 (931) 222-11-13

Общество с ограниченной ответственностью «ДеусМедикал»

Общие сведения о юрлице и его деятельности:

| | |
|---|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ДеусМедикал» |
| Сокращенное наименование | ООО «ДеусМедикал» |
| Юридический адрес | 190121, Город Санкт-Петербург, ул Галерная, д. 73, литера А, помещ. 1-Н, офис 307-2 |
| ИНН | 7838120556 |
| КПП | 783801001 |
| ОГРН | 1247800017574 |
| Дата государственной регистрации | 21.02.2024 |
| ОКПО | 83536086 |
| Управление обществом | Органами управления Обществом являются: - Общее собрание участников Общества - Генеральный директор |
| Учредители | Гауэр Мария Игоревна (50%) Загоровская Екатерина Федоровна (50%) |
| Уставный капитал | 10 000,00 руб. |
| Основным видом деятельности | Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2) |
| Численность сотрудников | 3 чел. |
| Сведения о руководстве и главном бухгалтере | Генеральный директор - Загоровская Екатерина Федоровна (Протокол общего собрания учредителей от 126.02.2024) Главный бухгалтер – Загоровская Екатерина Федоровна |
| Ведение учета | ООО «ДеусМедикал» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности |
| Система налогообложения | УСН с объектом «Доходы минус расходы» |

Пояснения, по которым отсутствуют сведения, не предоставляются

Генеральный директор ООО «ДеусМедикал» Е.Ф.Загоровская

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.46.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", 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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- 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 (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. 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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. 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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 785 | - | 247 005 | (247 553) | - | - | - | - | 237 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 39 958 | (39 173) | - | - | - | - | 785 | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | 3а 2025 г. | 785 | - | 247 005 | (247 553) | - | - | - | - | 237 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 39 958 | (39 173) | - | - | - | - | 785 | - |
| Депозитные счета (в валюте) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 785 | - | 247 005 | (247 553) | - | - | - | - | 237 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 39 958 | (39 173) | - | - | - | - | 785 | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 947 | - | 44 389 | (42 264) | - | - | X | X | 3 073 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 20 415 | (19 468) | - | - | X | X | 947 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 1 870 | (1 870) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 487 | (487) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 947 | - | 42 519 | (40 394) | - | - | - | - | 3 073 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 19 929 | (18 982) | - | - | - | - | 947 | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 6 323 | - | 7 574 | - | (6 098) | - | - | - | 7 800 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 6 322 | 1 | - | - | - | - | 6 323 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 4 617 | - | 638 | - | (4 591) | - | - | - | 663 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 4 617 | - | - | - | - | - | 4 617 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 1 178 | - | 6 572 | - | (1 178) | - | - | - | 6 572 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 178 | - | - | - | - | - | 1 178 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 521 | - | 364 | - | (321) | - | - | - | 564 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 520 | 1 | - | - | - | - | 521 | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 7 | - | - | - | (7) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 7 | - | - | - | - | - | 7 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 6 323 | - | 7 574 | - | (6 098) | - | - | X | 7 800 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 6 322 | 1 | - | - | - | X | 6 323 | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 8 211 | 600 | - | (618) | - | - | 8 194 |
| | 3а 2024 г. | - | 8 211 | - | - | - | - | 8 211 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 27 | 212 | - | (23) | - | - | 216 |
| | 3а 2024 г. | - | 27 | - | - | - | - | 27 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | 45 | - | - | - | - | 45 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | 7 600 | - | - | (100) | - | - | 7 500 |
| | 3а 2024 г. | - | 7 600 | - | - | - | - | 7 600 |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | 206 | - | - | (181) | - | - | 25 |
| | 3а 2024 г. | - | 206 | - | - | - | - | 206 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 247 | - | - | (222) | - | - | 25 |
| | 3а 2024 г. | - | 247 | - | - | - | - | 247 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | 337 | - | - | - | - | 337 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 39 | 6 | - | - | - | - | 46 |
| | 3а 2024 г. | - | 39 | - | - | - | - | 39 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 92 | - | - | (92) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 92 | - | - | - | - | 92 |
| Итого | 3а 2025 г. | 8 211 | 600 | - | (618) | - | X | 8 194 |
| | 3а 2024 г. | - | 8 211 | - | - | - | X | 8 211 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 41 799 | 19 141 |
| Затраты на оплату труда | 2 443 | 2 047 |
| Отчисления на социальные нужды | 553 | 395 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 3 438 | 1 663 |
| Итого по элементам | 48 234 | 23 245 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 48 234 | 23 245 |