
Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Медикал»
ИНН: 2536320091 КПП: 253601001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОК-МЕДИКАЛ"

Сокращенное наименование: ООО "ВОСТОК-МЕДИКАЛ"

ОГРН:1192536031401

Юридический адрес – 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Суханова, д. 2, кв. 1

Дата регистрации: 04.10.2019

Основной ОКВЭД – 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет: 2 человека.

Уставный капитал составляет: 10 000 руб.

Участники Организации: Единственным участником организации является Липатова Ирина Александровна, доля в уставном капитале составляет 100%.

Органы управления: Директор Липатов Павел Петрович.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе утвержденных приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на русском языке, в валюте Российской Федерации (в рублях). Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности тысяча рублей.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера и другого счетного работника ведение бухгалтерского учета Организации возложены на Единоличный исполнительный орган.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные положения учетной политики

Учет основных средств

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Учет запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

Займы и кредиты.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).

Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (п.18-19 ПБУ 10/99).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

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).

4. Инвентаризация

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».

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 597 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил - 424 тыс. руб. Убытки возникли в результате уменьшения продаж и высокой конкуренцией на рынке.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор

ООО «ВОСТОК-МЕДИКАЛ» _____ Липатов Павел Петрович