

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе с ограниченной ответственностью «РЕСОРТМЕД»

Общество создано в соответствии с ФЗ от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за №1207800138149 от 23 октября 2020 года, с фирменным названием Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОРТМЕД».

Офис Общества с ограниченной ответственностью «РЕСОРТМЕД» зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 195112, город Санкт-Петербург, пр. Малоохтинский, д.16, к.1 литер А, помещ. 4Н

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах (участниках) Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 (Десять)тысяч рублей.

В 2025 году изменений в составе Учредителей общества не происходило.

Учредителями общества являются:

- Мамедов Джаваншир Юсиф оглы с вкладом в уставной капитал в размере 10 (Десять) тысяч рублей, с вкладом 100%

Единственный участник Общества является бенефициарным владельцем.

Среднесписочная численность, работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 18,3 человек, за 2024 год составила 16,7 человек, за 2023 год составила 8,6 человек.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который избирается Решением единственного учредителя. Обязанности Генерального директора в 2025 году исполнял Мамедов Джаваншир Юсиф оглы, в период с 2023 по 2024 год, также исполнял Мамедов Джаваншир Юсиф оглы.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «РЕСОРТМЕД» был представлен:

- Генеральным директором

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «РЕСОРТМЕД» в 2025 являлись:

46.46.2 торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинский целях.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро	Китайский юань
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919	
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028	13,4272
31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938	11,1592

Аудиторскую проверку по итогам работы за 2025 г. проводит АО «МКД», член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606048526), ОГРН 1027810263579, ИНН 7825004810 КПП 780201001

Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Финляндский пр-кт, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные

мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли производства медицинских и аналогичного типа приборов и инструментов в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- инвестиционный климат в стране (наличие инвестиционного потенциала и систематических рисков);
- нестабильная политическая ситуация в стране;
- ухудшение устойчивости рубля на мировом рынке;
- увеличение конкуренции в данной сфере, в регионе.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

На текущий момент данные виды рисков не несут опасность прекращения деятельности организации.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- ужесточение законодательства в отношении банковского сопровождения сделок по контрактам, связанным с бюджетным финансированием разных уровней.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Руководство компании осуществляет четкую политику введения лимитов на операции с партнерами и клиентами в валютах других стран, тщательно изучает и проводит ежедневный мониторинг валютных рынков с целью оперативного реагирования на изменения.

Обществом ведется постоянный контроль за неблагоприятным влиянием изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

На текущий момент данные виды рисков не несут опасность прекращения деятельности организации.

Правовые риски

В отдельную группу выделены правовые риски, которые включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям в следствии его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Геополитические риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и проведения Специальной Военной Операции. Основными рисками считаем:

- риск приостановки платежей в адрес нерезидентов;
- риск приостановки поставок от нерезидентов.

На текущий момент данные виды рисков не несут опасность прекращения деятельности организации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2025 год была утверждена приказом директора № 1-УП от 30.12.2024 года. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства

Учет Основных средств и капитальных вложений ведётся в соответствии Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.24, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет Основные средства на обесценение в соответствии с п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается в соответствии с п.30 и п.31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Организация (арендатор) не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в следующих случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

По состоянию на 31.12.25 и 31.12.24 в учете организации нет права пользования активом.

2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету исходя из фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости единицы, включая все расходы, связанные с ее приобретением.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы товаров.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые отражаются в составе расходов будущих периодов: это расходы, понесенные в связи с выполнением ст. 44, 45 закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 (Обеспечение заявки на участие в закупке, независимые гарантии) .

На 31.12.25 в учете по расходам будущих периодов числятся гарантии на сумму 775 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – на сумму 503 тыс. руб.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском учете Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности за минусом сумм встречной кредиторской задолженности по соответствующему контрагенту и договору: при нарушении сроков оплаты на срок свыше 90 дней, резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

На 31.12.25 и 31.12.24 сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные до востребования или на срок до шести месяцев.

2.6. Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.7. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- сумма кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления);
- курсовые разницы, по операциям, выраженным в иностранной валюте - на дату погашения операции (в том числе частичного), на последнее число каждого месяца (с учетом подп. 7.1 п. 4 ст. 271 и подп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ);
- процентный доход по депозитам- на последнее число каждого месяца.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывалась в разрезе видов деятельности.

2.8. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- штрафы, пени, неустойки– в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- сумма дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления);
- курсовые разницы, по операциям, выраженным в иностранной валюте - на дату погашения операции (в том числе частичного), на последнее число каждого месяца (с учетом подп. 7.1 п. 4 ст. 271 и подп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ);
- сомнительная задолженность;
- процентный расход по кредитам, займам;
- банковские комиссии;
- резервы по отпускам и годовому вознаграждению.

2.9. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 года и изменением подхода отражения показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» в Отчёте о финансовых результатах показатели за 2024 год скорректированы – доходы и расходы по одному и тому же типу в показателях «прочие доходы» и «прочие расходы» показаны свёрнуто:

Наименование показателя	Код	2024 г. Было	2024 г. стало
Прочие доходы	2340	26 597	8 806
Прочие расходы	2350	(27 516)	(9 725)

2.10. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.11. Связанные стороны

Связанными сторонами на 31.12.2025 и 31.12.2024 г. являются:

- ИП Мамедов Д.Ю. – договор аренды: общая сумма за 2025 год – 3 902 тыс. руб., за 2024 год – 1 951 тыс. руб.

- Единственный участник (генеральный директор): выплата дивидендов за 2025 год – 137 907 тыс. руб., за 2024 год – 265 496 тыс. руб.

- ООО «МедПрибор» - услуги по монтажу и вводу в эксплуатацию медицинского оборудования, технического ремонта и сервисного обслуживания оборудования: общая сумма за 2025 год – 6 734 тыс. руб., за 2024 год – 17 970 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует, на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 9 427 тыс. руб., дебиторская – 2 142 тыс. руб.

Генеральный директор является ключевым управленческим персоналом. Сумма начисленной заработной платы составила: за 2025 год – 921 тыс. руб. (страховые взносы – 198 тыс. руб., НДФЛ – 119 тыс. руб.), за 2024 год – 928 тыс. руб. (страховые взносы – 173 тыс. руб., НДФЛ – 120 тыс. руб.).

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2025 г. не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2024г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Уровень существенности - 5 %.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 в составе основных средств отражена компьютерная техника на сумму 124.8 (с учетом амортизации), по состоянию на 31.12.2024 г. объекты ОС отсутствуют.

Основные средства															
Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	140	(16)
	За 2024 г.	199	(63)	-	(199)	154	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	140	(16)
	За 2024 г.	199	(63)	-	(199)	154	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения сформированы следующим образом:

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	5 773	-	7 550	-	(13 323)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	5 773	-	-	-	5 773	-	
в том числе:										
Система вентиляции и кондиционирования	За 2025 г.	1 322	-	2 620	-	(3 942)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 322	-	-	-	1 322	-	
Ремонт помещения	За 2025 г.	2 528	-	987	-	(3 515)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 528	-	-	-	2 528	-	
Ремонт помещения	За 2025 г.	12	-	15	-	(27)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	12	-	
Ремонт помещения	За 2025 г.	1 912	-	3 928	-	(5 840)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 912	-	-	-	1 912	-	

3.2. Запасы

Запасы											
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.	96 661	-	548 344	(508 860)	-	-	X	X	136 145	-
	За 2024 г.	69 322	-	568 210	(540 871)	-	-	X	X	96 661	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	982	-	6 817	(7 767)	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	2 363	(1 381)	-	-	-	-	982	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	95 678	-	541 527	(501 093)	-	-	-	-	136 112	-
	За 2024 г.	69 322	-	565 847	(539 490)	-	-	-	-	95 678	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по состоянию Дебиторской задолженности в полном объеме отражена в Бухгалтерском балансе.

Дебиторская задолженность												
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 833	-	35 041	187	(40 066)	-	(8 004)	-	-	49 996	
	За 2024 г.	18 850	(2 000)	52 387	213	(16 617)	-	(14 339)	-	-	54 833	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 410	-	27 287	-	(13 966)	-	-	-	-	39 730	
	За 2024 г.	16 089	-	24 249	-	(13 929)	-	-	-	-	26 410	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 532	-	1 710	-	(9 532)	-	(8 004)	-	-	1 710	
	За 2024 г.	2 000	(2 000)	9 532	-	(2 000)	-	(14 339)	-	-	9 532	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	133	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	-	-	-	-	133	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	135	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5	-	129	-	-	-	-	-	-	135	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 125	-	(141)	187	(6 958)	-	-	-	-	213	
	За 2024 г.	127	-	7 458	213	(672)	-	-	-	-	7 125	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 604	-	-	-	(9 100)	-	-	-	-	1 504	
	За 2024 г.	613	-	9 991	-	-	-	-	-	-	10 604	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	642	-	5 740	-	-	-	-	-	-	6 383	
	За 2024 г.	-	-	642	-	-	-	-	-	-	642	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	253	-	446	-	(243)	-	-	-	-	456	
	За 2024 г.	17	-	253	-	(16)	-	-	-	-	253	
Итого	За 2025 г.	54 833	-	35 041	187	(40 066)	-	(8 004)	X	-	49 996	
	За 2024 г.	18 850	(2 000)	52 387	213	(16 617)	-	(14 339)	X	-	54 833	

Крупнейшие дебиторы:

Контрагент	2025 г. Сумма, тыс. руб.
ООО "БТЛ"	6 333
TIN KIN GROUP LIMITED(Китай)	12 427
GUANGZHOU YIKANG MEDICAL EQUIPMENT INDUSTRIAL CO., LTD.(Китай)	6 203
BOJONG MC CO., LTD (Южная Корея)	3 691

Контрагент	2024 г. Сумма, тыс. руб.
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ «ОРТОРЕНТ»"	3 586
АО «ФК «ЗЕНИТ»	3 499
ООО «РХТ»	1 483
ООО «ФИЗИОТЕХНИКА»	1 324

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Средства на расчетных счетах	4 890	75 265	46 642
Средства на валютных счетах	1 026	2 760	219
Итого денежные средства	5 916	78 025	48 861
Краткосрочные банковские депозиты (до востребования и со сроком размещения до трех месяцев)	45 700		120 000
Итого денежные эквиваленты	45 700		120 000

3.5. Кредиторская задолженность

Информация по состоянию Кредиторской задолженности в полном объеме отражена в Бухгалтерском балансе:

Обязательства								
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 809	93 968	95	(97 900)	-	-	86 181
	За 2024 г.	79 615	97 971	-	(80 778)	-	-	96 809
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 149	12 502	70	(54 188)	-	-	10 534
	За 2024 г.	40 128	54 187	-	(42 165)	-	-	52 149
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 980	74 512	-	(42 980)	-	-	74 512
	За 2024 г.	38 470	42 980	-	(38 470)	-	-	42 980
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	6 766	25	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	185	121	-	-	-	-	306
	За 2024 г.	65	120	-	-	-	-	185
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	471	-	-	(40)	-	-	430
	За 2024 г.	317	154	-	-	-	-	471
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	332	61	-	-	-	-	393
	За 2024 г.	204	128	-	-	-	-	332
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	693	-	-	(693)	-	-	-
	За 2024 г.	432	403	-	(143)	-	-	693
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	96 809	93 968	95	(97 900)	-	X	86 181
	За 2024 г.	79 615	97 971	-	(80 778)	-	X	96 809

Крупнейшие кредиторы:

Контрагент	2025 г. Сумма, тыс. руб.
ООО "МЕДЛАЙН"	34 867
ООО "АСТА"	14 651
ООО "ЗДОРОВЫЙ МИР"	8 092
ООО "ТАРПА МЕД"	5 751
ООО "МАМОС ТРЕЙД"	5 250
ООО "ГИМНА РУС"	5 075
ООО "БАШМЕДТЕХ"	2 953

Контрагент	2024 г. Сумма, тыс. руб.
ООО "ЗДОРОВЫЙ МИР"	40 726
ООО "МЕДПРИБОР"	9 421
ООО "ПРАЙМ-МЕД"	5 110
ООО "МЕДЛИГА УРАЛ"	4 484
ИП Симонова Н.Б.	3 427
ООО "КОФЕТТИ"	3 068
ООО "СОСТОЯНИЕ ЗДОРОВЬЯ"	2 718

3.6. Выручка

	2025		2024	
	тыс.руб.	Уд. вес	Тыс. руб.	Уд. вес
Выручка от реализации товаров	782 557		886 821	
Итого	782 557	100	886 821	100

3.7. Прочие доходы в отчетности показаны свернуто, развернуто представлены следующим образом:

	2025	2024
Курсовые разницы	1 390	2 982
Резерв по сомнительным долгам	8 004	14 339
Прочие доходы	6 986	8 946
Итого	16 380	26 597

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	504 402	537 712
Затраты на оплату труда	29 512	23 938
Отчисления на социальные нужды	5 772	4 314
Амортизация	16	91
Прочие затраты	38 614	35 718
Итого по элементам	578 315	601 773
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	578 315	601 773

3.9. Прочие расходы в отчетности показаны свернуто, развернуто представлены следующим образом:

	2025	2024
Курсовые разницы	1 634	4 060
Банковские комиссии (в т.ч. расходы на конвертацию)	1 889	1 992
Резерв по сомнительной задолженности	8 004	12 340
Прочие расходы	9 948	9 124
Итого	21 475	27 516

3.10. Расчет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

3.11. Выплата дивидендов

В 2024 году осуществлена выплата дивидендов на сумму — 265 496 тыс. руб.

В 2025 году осуществлена выплата дивидендов на сумму – 137 907 тыс. руб.

НДФЛ оплачен.

3.12. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если незнание о нем может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Данные события отсутствовали.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- Оценочные обязательства

	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023г
Резерв по оплате отпусков и вознаграждений	998	2 155	-
Итого	998	2 155	-

- Условные обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

3.14. Непрерывность деятельности

Руководство Общества сообщает о способности ООО «РесортМед» продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.15. Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2025 годом.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.16. Прочая существенная информация.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц. Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", в отчетном периоде не производились.

Организация не является участником совместной деятельности.

Операций с участием облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Генеральный директор ООО «РесортМед»

____ Мамедов Д.Ю. ____

20 марта 2026 г.

