

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

Общество с ограниченной ответственностью "СТОЛИЦА-МЕД"

ИНН 9715366137, КПП 771501001, ОГРН 1197746625526

**Адрес: 127015, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул
Новодмитровская, д. 5А, стр. 3, помещ. 1**

Общество с ограниченной ответственностью «Столица-Мед» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Сокращенное наименование: ООО «Столица-Мед».

Основной вид деятельности:

46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

Единственным учредителем и генеральным директором в одном лице является Анискевич Андрей Сергеевич с момента регистрации Общества, а именно, с 22.10.2019 года.

Главный бухгалтер компании – Свиридович Анна Андреевна.

На 31.12.2025 г. численность сотрудников составляет 9 человек, работающих по трудовым договорам (в том числе внешние совместители).

Основные направления деятельности организации – реализация изделий медицинского назначения, мелкого и крупного медицинского оборудования, сдача в аренду медицинского оборудования. Данные виды деятельности не предполагают обязательного лицензирования. Для проведения ремонтных работ и технического обслуживания оборудования привлекаются сторонние организации, имеющие соответствующую лицензию для оказания данных услуг.

Основными заказчиками Общества являются лечебные учреждения МЗ РФ, частные клиники и др. юридические лица, а также индивидуальные предприниматели.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

ООО «Столица-Мед» применяет общую систему налогообложения, ведет отдельный учет НДС.

В соответствии со ст.149 НК РФ и Постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2015 г. N 1042 "Об утверждении перечня медицинских товаров, реализация которых на

территории Российской Федерации и ввоз которых на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, не подлежат обложению (освобождаются от обложения) налогом на добавленную стоимость" большая часть реализуемых товаров Обществом, а именно, изделий медицинского назначения, освобождены от НДС, сумма данной выручки отражается в 7-ом разделе Декларации по НДС.

В соответствии с учетной политикой Общества, НДС, предъявленный поставщиками товаров и услуг, принимается к вычету частью суммы НДС, определяемой соотношением выручки, облагаемой НДС, к общей сумме выручки.

К основным средствам Общества относятся активы стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Учет медицинского оборудования, приобретенного Обществом для сдачи в аренду, ведётся на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Аналитический учет - по контрагентам и видам основных средств.

Прочие основные средства, не относящиеся к медицинскому оборудованию, такие как офисное оборудование, транспортные средства, учитываются на счете 01 «Основные средства». Аналитический учет – по видам основных средств.

Расходы, связанные с содержанием организации, а именно, аренда офисного помещения, выплата заработной платы сотрудникам, страховые взносы, имущественные налоги, обслуживание транспортных средств, амортизация основных средств учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет – по статьям затрат.

Расходы, связанные непосредственно с основными видами деятельности Общества, а именно, транспортные расходы, банковские гарантии, ремонт и техническое обслуживание медицинского оборудования, услуги по сопровождению контрактов, маркировке и хранению товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Для реализации крупных проектов Общество пользуется кредитными средствами, используя такой банковский продукт, как Возобновляемая кредитная линия (ВКЛ).

Кредитные соглашения заключены с Филиалом "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) и АО "АЛЬФА-БАНК".

ООО «Столица-Мед» начисляет авансовые платежи по налогу на прибыль ежемесячно с доплатой по итогам квартала.

По итогам отчетного периода Общество предоставляет в ФНС полную бухгалтерскую отчетность со всеми приложениями и пояснениями.

Дата: 31.03.2026 г.

Главный бухгалтер  /Свиридович А.А./

Генеральный директор  /Анискевич А.С./

