

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СиЭс Медика Томск» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об организации и ее деятельности

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «СиЭс Медика Томск»

Сокращенное наименование ООО «СиЭс Медика Томск»

Юридический адрес 634003, Томская обл., г.Томск, ул. Пушкина, 18, строение 1, этаж 2, пом.1-3.

ИНН/КПП 7017349650/701701001

ОКПО 20899103

ОГРН 1147017004881

Дата государственной регистрации 11.03.2014

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Так же к обычным видам деятельности относятся:

- розничная торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.74).

ООО «СиЭс Медика Томск» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности.

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

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 1/2025 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением учета в упрощенном порядке организация не применяет

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета:

- капитальных вложений – по подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26;
- основных средств – по п.3 ФСБУ 6.

Запасы

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

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).

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

3.Иная существенная информация.

В 2025 году один из участников, Костылев Сергей Святославович, вышел из состава учредителей общества. При этом ему была выплачена действительная стоимость доли в размере 590 632,47 руб. Сумма определена исходя из размера чистых активов на

последнюю отчетную дату – 31.12.2024. Так как участник владел долей более 5 лет, то НДФЛ при выплате не удерживался и в бюджет не перечислялся.

Действительная стоимость доли вышедшего участника была списана за счет нераспределенной прибыли общества. В результате этого величина чистых активов уменьшилась на сумму 590 632,47 руб.

В дальнейшем доля вышедшего участника была распределена в пользу оставшегося участника Крикунчика Максима Борисовича. В этом случае возникает облагаемый НДФЛ доход в виде материальной выгоды. Организация отразила этот доход по коду 4800 и НДФЛ с него как неудержанный в годовой отчетности по форме 6-НДФЛ.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.Н.Щукин