

ООО «Сибирь Медик Групп»

ИНН 2465294269; КПП 246501001; ОГРН 1132468033774;

р/с 40702810723270000502

в Филиал «Новосибирский» АО «АЛЬФА-БАНК»;

к/с 30101810600000000774; БИК 045004774;

Адрес: 660135, г. Красноярск, ул. Весны, д.3, пом.227

тел: 8(391)219-99-63

e-mail: sibmedgrup@mail.ru

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

1. Основные сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь Медик Групп» зарегистрировано 11.06.2013 в Межрайонной инспекции МИФНС № 23 по Красноярскому краю.

1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 11 человек, 4 из которых (региональные представители) работают в регионах страны дистанционно, не имея офисных помещений в аренде.

1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД 46.46.2

1.4. Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор Терехов Иван Геннадьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

1.5. Участники (собственники) общества:

- Терехов Иван Геннадьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 49%.

- Федоринин Сергей Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 51%.

1.6. Организация не имеет обособленных подразделений.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, так как относится к субъектам малого предпринимательства и включена в соответствующий реестр.

2.3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н/

- 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. Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.6. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.6.1. Согласно учетной политики организации, актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.6.2. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.6.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.7. Основные средства и капитальные вложения в них

2.7.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.7.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. (п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.7.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение. (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7.4. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

2.7.5. Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.7.6. Начисление амортизации объекта основных средств 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. (п.33 ФСБУ 6/2020)

2.7.7. По всем объектам основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ6/2020)

2.8. Аренда

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

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

2.9. Запасы

2.9.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.9.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.9.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.10. Доходы и расходы

2.10.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.10.2. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров (изделия, применяемые в медицинских целях).

2.10.3. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.10.4. Учет транспортных расходов по доставке товаров от поставщика ведется на счете 44 и списывается на расходы пропорционально стоимости реализованного товара.

2.10.5. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

2.11.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация об основных средствах и капитальных вложениях.

3.1. В отчетном периоде организация заключила долгосрочный договор аренды нежилого помещения №1 от 02.09.2025г. дата регистрации в КГБУ «МФЦ» от 05.09.2025г. В связи с чем был осуществлен ремонт нежилого помещения на сумму 5 796 781,98 руб.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка составила- 398 727 тыс. руб.

Прочие доходы – 588 тыс. руб., из них справочно:

- проценты к получению – 568 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 373 228 руб., из них справочно:

- себестоимость товаров – 321 617 тыс. руб.

- амортизация ОС – 9 013 тыс. руб.

- заработная плата – 9 016 тыс.руб.

- транспортные расходы - 8 578 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

5.1 События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6. Иная информация

6.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

6.2. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

6.3. Просроченные обязательства по кредиторской задолженности отсутствуют. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Прочие финансовые и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность.

6.4. К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором, а также выплате дивидендов учредителям. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Генеральный директор _____ И.Г. Терехов