ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗА 2025 ГОД

Организация: ООО «МедАльянс» **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 года **Дата составления пояснений:** 30 марта 2026 года

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МедАльянс» за 2025 год. Отчетность сформирована в строгом соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в бухгалтерском балансе приведены в нетто-оценке (за вычетом регулирующих величин). В целях достоверного представления финансового положения исключено сальдирование (взаимозачет) между активами и обязательствами по синтетическим счетам расчетов (60, 62, 68, 76). Активы и обязательства классифицированы как оборотные/краткосрочные и внеоборотные/долгосрочные исходя из намерений руководства, условий договоров и ожидаемых сроков погашения (п. 14, 16, 18, 20 ФСБУ 4/2023).

---

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 в составе внеоборотных активов представлены активы, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Оценка данных статей произведена с учетом их долгосрочного характера и целевого назначения.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1170	**Финансовые вложения**	3 716 900.00	Долгосрочные процентные займы выданные (сч. 58.03)
1100	**ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I**	**3 716 900.00**	

---

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Согласно п. 14 ФСБУ 4/2023, в данном разделе представлены активы, предназначенные для использования, продажи или погашения в течение обычного операционного цикла или не более 12 месяцев после отчетной даты. Оценка запасов и дебиторской задолженности произведена с учетом их ликвидности и ожидаемого поступления экономических выгод.

Дебиторская задолженность представлена в виде развернутого сальдо. Авансы выданные (сч. 60.02) в сумме 370 289.95 руб. связаны с текущими поставками товаров и правомерно включены в состав оборотных активов. Дебетовое сальдо по Единому налоговому счету (сч. 68.90) в размере 25 694.00 руб. признано активом и включено в состав прочей дебиторской задолженности.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1210	**Запасы**	2 282 843.28	Товары на складах (сч. 41.01: 2 282 843.28)

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1250	**Денежные средства и эквиваленты**	12 773.65	Расчетные счета (51: 2 385.27),), Спец.счета (55.04: 10 388.38)
1240	**Финансы и другие оборотные активы**	4 894 847.62	Депозиты (55.03: 2 100 000.00), Авансы выданные (60.02: 370 289.95), Покупатели (62.01: 1 993 982.98), ЕНС (68.90: 25 694.00), Платежи в бюджет (69.11: 14.53) Расчет с персоналом (70: 1.00) Прочие (76.09: 404 865.16)
1200	**ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II**	**7 190 464.55**	

3. КАПИТАЛ

Показатели капитала сформированы в соответствии с п. 21 ФСБУ 4/2023. Капитал отражает чистые активы организации, свободные от обязательств, и является ключевым индикатором финансовой устойчивости.

Нераспределенная прибыль представлена в нетто-оценке: прибыль, подлежащая распределению (сч. 84.01: 11 595 981.83 руб.), уменьшена на сумму непокрытого убытка прошлых периодов (сч. 84.02: 2 033 290.62 руб.).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1310	**Уставный капитал**	20 000.00	Прочий капитал (сч. 80.09)
1370	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	9 562 691.21	Свернутое сальдо (сч. 84.01 минус сч. 84.02)
1300	**ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III**	**9 582 691.21**	

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства классифицированы на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с п. 17, 18, 20 ФСБУ 4/2023. Критерием разделения выступает наличие безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Руководством подтверждено, что кредиторская задолженность по счету 67.01 в размере 500 000.00 руб. имеет срок погашения свыше 12 месяцев и правомерно отражена в составе долгосрочных обязательств. Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована путем исключения внутрисчетного

сальдирования и включает в себя реальные обязательства перед поставщиками, бюджетом и внебюджетными фондами.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1410	**Заемные средства (долгосрочные)**	500 000.00	Долгосрочные кредиты (сч. 67.01)
1520	**Кредиторская задолженность**	824 673.34	Поставщики (60.01: 729 595.70), Налоги и взносы (68.12: 77 966.00; 69.09: 16 779.0; 76.09: 332,64)
1400+1500	**ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**1 324 673.34**	

Контрольное соотношение: * Итого Актив: 10 907 364.55 руб. * Итого Пассив: 10 907 364.55 руб. * *Баланс сошелся..*

Генеральный директор *А.В. Спиридонов*