

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Циммер МедицинСистеме» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Циммер МедицинСистеме Рус», сокращенное наименование ООО «Циммер МедСи Рус», ОГРН 1147746272520 (далее по тексту - предприятие, организация) имеет место нахождения – 117186, г. Москва, ул. Нагорная, дом 15, корпус 8, этаж 1, помещение I, комната 9.

Дата государственной регистрации: 14.03.2014 г.

Предприятие создано без ограничения срока деятельности.

Основными видами деятельности предприятия являются - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 3 человека (за 2024 год – 3 человека).

Численность работающих на 31.12.2025 г. - 3 человек (на 31.12.2024 – 3 человека, на 31.12.2023 - 3 человека).

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – Мизов Азамат Сарабиевич, генеральный директор.

Главный бухгалтер Байдакова Анна Михайловна, приказ № от №1к от 31.01.2017 г.

Уставный капитал составляет 100 000,00 руб.

Участниками являются:

Мизов Азамат Сарабиевич с долей 100,0 процентов

Совет директоров (наблюдательный совет) в обществе не создается.

Ревизионная комиссия (ревизор) в обществе отсутствует.

Применяемая система налогообложения: Упрощенная, объект налогообложения – доходы.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта п.6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в Российской Федерации. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность, отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (резервов).

1.8. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006 (далее – ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»), подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком

РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

Курсовые разницы составили:

	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год тыс. руб.
положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	4 550	743
отрицательная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	4 374	1 826
положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях	-	3
отрицательная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях	-	3

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в периодах, представленных в отчетности, не зачислялись.

Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Предприятием были заключены договоры, обязательства по которым выражены в условных денежных единицах, оплата по которым производится в рублях. По соглашению сторон курс условных единиц определен в каждом отдельном договоре с Покупателем индивидуально, с учетом длительности сотрудничества и объема продаж. Так в отдельных договорах курс оплаты установлен как курса Евро ЦБ России +2% на день оплаты, как курса Евро ЦБ России, Евро ЦБ России +3% на день оплаты, Евро ЦБ России +5% на день оплаты

1.9. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.11. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.12. У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

1.13. Поскольку предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ №143н от 08.11.2010, то информация по сегментам в составе бухгалтерской отчетности не раскрывается.

1.14. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

1.15. В связи с введением в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не корректировались (основания для корректировки отсутствуют).

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной

деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

3.2. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.3. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.4. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации основных средств не производилась.

3.5. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.6. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3.7. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

4.1. Предприятие является арендатором по договору аренды, по которому права пользования активом признаются. Предметом аренды являются помещение, расположенное по адресу: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, дом 15, корпус 8, этаж 1, помещение I, комната 9, срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отчетном периоде предприятие в качестве арендатора по договорам аренды, по которым оно не признает права пользования активами в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, понесло расходы на арендную плату в размере 42 тыс. руб.

В периоде, предшествующем отчетному, предприятие в качестве арендатора по договорам аренды, по которым оно не признает права пользования активами в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, понесло расходы на арендную плату в размере 40 тыс. руб.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций». Выручка за отчетный период составила 77 968 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с падением спроса на реализуемые товары.

5.2. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы) фактами хозяйственной жизни, засчитаны между собой, за исключением следующих случаев, когда прочие доходы и прочие расходы в отчете о финансовых результатах подлежат отражению развернуто.

5.3. В отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, выручка неденежными средствами не получалась.

5.4. В отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. Коммерческие и управленческие расходы (затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, транспортно-экспедиционные услуги (доставка товара до Клиента), услуги на оплату услуг связи, командировочные и представительские расходы, услуги банков по валютному контролю, амортизация, услуги по аренде, услуги связи) признаются в расходах по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы за отчетный период составили 10 295 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением издержек (инфляция на услуги, индексация заработной платы и перевод сотрудника на полную ставку) в отчетном периоде. Увеличение себестоимости продаж связано со значительным повышением цен на импортные медицинские товары, закупаемые в Европе, и реализуемые в РФ.

5.6. Предприятие векселя не выпускало. Предприятие облигации не эмитировало.

5.7. Безвозвратную государственную помощь, бюджетных кредитов предприятие ни в отчетном периоде, ни в предшествующих периодах, не получало.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Циммер МедСи Рус»

Мизов А.С.