

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Медика НН» за 2025 год

1. Общие сведения

Регистрационные данные предприятия отражены в выписке из ЕГРЮЛ и являются достоверными. На отчетную дату 31 декабря 2025 ООО «Медика НН» осуществляет деятельность по оптовой торговле изделиями медицинского назначения на основании Госконтрактов, заключенных с государственными медицинскими учреждениями Российской Федерации по результатам электронных торгов. Деятельность осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и Федеральным законом от 18 июля 2011г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц". Закупка осуществляется через специализированные ЭТП (электронные торговые площадки). ООО «Медика НН» является микропредприятием и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП: ПБУ 18/02 не применяется; изменения учётной политики отражаются перспективно, резервы по сомнительным долгам не создаются. Финансовые результаты Доходы сформированы на основании статей 346.15, 346.16, 346.17 НК РФ Расходы предприятия для целей налогообложения формируются в соответствии со ст. 346.16 и ст. 346.17 НК РФ. Стоимость товаров списывается по средней стоимости на дату списания.

3. Расшифровка отдельных показателей

Актив:

Строка 1210 - 1 126 000,00 руб. - остатки товаров на складе;

Строка 1250 - 4 851 000,00 руб. - остатки денежных средств на расчетном счете, овернайте и спецсчете;

Строка 1240 - 9 331 000,00 руб. - дебиторская задолженность от покупателей, предоплата поставщикам;

Пассив:

Строка 1300 - 9 028 000,00 руб. - уставный капитал и нераспределенная прибыль;

Строка 1510 - 2 200 000,00 руб. - краткосрочные заемные средства;

Строка 1520 - 4 080 000,00 руб. - кредиторская задолженность поставщикам