

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «МЕДИ РУС » за 2025 ГОД**

# ПОЯСНЕНИЯ

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИ РУС» было зарегистрировано 23 декабря 2005 г. в г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1057749667975

ИНН 7731536713, КПП 773101001

ОКВЭД 46.46 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»

Местом нахождения Общества является: Россия, 121609, Москва, ул. Осенняя, д.4, корп.1, помещение П42.

Телефон: +7(495) 374-04-56

Участниками Общества являются:

Меди Холдинг 1999 ГмбХ» (Германия) – владеет номинальной стоимостью 7 070 750 рублей, что составляет 98.6054458 % Уставного капитала.

ХХС ХЬЮМЕН ХЭЛСКЭА ГМБХ" (Германия) - владеет номинальной стоимостью 100 000 рублей, что составляет 1.3945542 % Уставного капитала.

Аудитором ООО «МЕДИ РУС» является Акционерное общество «Аудиторская фирма «ГРАН» ОГРН 1027739030494 адрес: 115598,г. Москва, ул. Загорьевкая, д.10, корп 4, цокольный этаж, пом.1, комн.1-1, офис 2, Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) – ОРНЗ 11906110765

### Информация об исполнительных и контрольных органах

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 26.05.2021 г. по настоящее время избран решением общего собрания участников (протокол № 9 от 25.05.2021 г)

В 2025 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества Ларионовым Анатолием Анатольевичем, который избран Протоколом № 17 от «14» июня 2024 г. Собрания Совета Директоров ООО «МЕДИ РУС» и назначен приказом о вступлении в должность.

С Генеральным директором Ларионовым А.А. заключен Контракт от 17 июня 2024 г., регулирующий трудовые отношения с ООО «МЕДИ РУС». Содержание трудового договора с Генеральным директором соответствует действующему законодательству.

Физические лица, владеющие прямо или косвенно более чем 25% в капитале юридического лица отсутствуют.

Уставный капитал общества составляет 7 170 750 рублей

Стоимость чистых активов Общества составила -196 351 тыс.руб. и -222 455 тыс.руб., -26 665тыс.руб. соответственно на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г.

### Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: Торговля оптовая фармацевтической продукцией, Торговля розничная, Торговля розничная путем заказа через информационно-коммуникационную сеть Интернет изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах. При реализации изделий медицинского назначения применяется ставка НДС в размере 10%.

Осуществляются операции не облагаемые налогом на добавленную стоимость. ГСМ и подакцизные товары не реализуются.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество имеет 5 Обособленных подразделений:

Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» г. Санкт-Петербург, адрес 194295, г. Санкт-Петербург, Поэтический бульвар, д.2;

Обособленное подразделение ООО «МЕДИ РУС» в Румянцево, адрес: 142784, г. Москва Румянцево д., стр.1;

Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» на ул. Бутлерова, адрес: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова д.17;

Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» ОП " Склад в п. Сосенское, адрес:108814,Россия,Москва г,Сосенское п,,Николо-Хованское д,,1006,стр. 1;

Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» в Новосибирске, адрес: 630054, Новосибирская обл., г. Новосибирск ул. Плахотного, д.25/1, офис 104

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества «МЕДИ РУС» по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 230 человек (31 декабря 2024 г. – 233 человек, 31 декабря 2023 г. – 218 человека).

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности на основании отсутствия информации о планируемой ликвидации.

## **2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса составившего: 99,1919 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2023 г., 106,1028 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2024 г., 92,0938 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2025 г.,

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

## **2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отсутствуют, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Задолженность по кредитам и займам в 2025 г. отсутствует.

## **2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, списывается в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов 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.

## **2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.**

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
  - б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
  - в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
  - г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.
- Обязательства по аренде первоначально оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

## **2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

## **2.7. ЗАПАСЫ**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов) п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы». В качестве единицы бухгалтерского учета МПЗ используется номенклатурный номер. Учет материальных ценностей в организации ведется количественно-стоимостным методом и предполагает организацию на складах и в бухгалтерии одновременно учет по номенклатурным номерам ценностей не только по количеству, но и в денежном выражении.

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату в соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019.

## **2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и государственными контрактами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## **2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками.

## **2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

## **2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

## **2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

### **Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете формируются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- 1) сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;

- 2) прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- 1) на оплату неиспользованных отпусков;
- 2) прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

## **2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

### **2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### 2.14.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

### 2.14.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

## III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано				переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	90 895	(41 142)	-	-	-	(9 957)	-	-	-	-	-	-	90 895	(50 495)
	За 2024 г.	88 657	(31 808)	2 238	-	-	(9 334)	-	-	-	-	-	-	90 895	(41 142)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 657	(1 143)	-	-	-	(502)	-	-	-	-	-	-	3 657	(1 645)
	За 2024 г.	3 657	(841)	-	-	-	(502)	-	-	-	-	-	-	3 657	(1 143)
из них исключительные	За 2025 г.	3 206	(962)	-	-	-	(321)	-	-	-	-	-	-	3 206	(1 262)
	За 2024 г.	3 206	(841)	-	-	-	(321)	-	-	-	-	-	-	3 206	(1 262)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	2 238	(333)	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	-	2 238	(888)
	За 2024 г.	-	-	2 238	-	-	(333)	-	-	-	-	-	-	2 238	(333)
из них исключительные	За 2025 г.	1 749	(191)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	-	1 749	(899)
	За 2024 г.	-	-	1 749	-	-	(191)	-	-	-	-	-	-	1 749	(191)
Другие НМА	За 2025 г.	85 000	(39 667)	-	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-	-	85 000	(49 167)
	За 2024 г.	85 000	(31 167)	-	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-	-	85 000	(39 667)
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 4.1. Наличие и движение основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	39 264	(20 006)	-	(11 892)	5 898	(5 350)	-	-	-	-	-	-	27 372	(19 458)
	За 2024 г.	24 885	(12 395)	4 032	(243)	243	(5 913)	-	-	-	-	-	-	39 264	(20 006)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 572	(5 345)	-	-	-	(1 799)	-	-	-	-	-	-	9 572	(7 144)
	За 2024 г.	9 696	(3 727)	119	(243)	243	(1 862)	-	-	-	-	-	-	9 572	(5 345)
Офисное оборудование	За 2025 г.	16 111	(10 385)	-	(1 302)	1 139	(2 553)	-	-	-	-	-	-	14 809	(11 806)
	За 2024 г.	12 656	(8 378)	3 455	-	-	(2 007)	-	-	-	-	-	-	16 111	(10 385)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 993	(4 135)	-	(10 590)	4 766	(940)	-	-	-	-	-	-	2 403	(310)
	За 2024 г.	2 403	(194)	-	-	-	(1 999)	-	-	-	-	-	-	12 993	(4 135)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	588	(141)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	588	(198)
	За 2024 г.	130	(96)	459	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-	588	(141)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 384	(2 885)	-	(107)	107	(652)	-	-	-	-	-	-	5 277	(3 430)
	За 2024 г.	3 543	(2 788)	2 094	(253)	253	(350)	-	-	-	-	-	-	5 384	(2 885)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 290	(2 816)	-	(107)	107	(240)	-	-	-	-	-	-	3 183	(2 950)
	За 2024 г.	3 543	(2 788)	-	(253)	253	(281)	-	-	-	-	-	-	3 290	(2 816)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 094	(69)	-	-	-	(412)	-	-	-	-	-	-	2 094	(481)
	За 2024 г.	-	-	2 094	-	-	(69)	-	-	-	-	-	-	2 094	(69)

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 590	(1 765)	-	-	-	(177)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 590	(1 765)	-	-	-	(177)	-	-	-	-	-

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 761	21 757	22 070
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 661	4 700	6 724
Офисное оборудование	4 617	7 752	4 278
Транспортные средства	2 093	8 858	11 034
Производственный и хозяйственный инвентарь	391	447	34
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

### 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ - отсутствуют

### 6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются товары для перепродажи.

Сведения о наличии и движении товаров указаны в таблице 6.

#### 6.1. Наличие и движение запасов (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	510 704	(6 518)	1 049 340	(1 162 687)	2 731	(964)	X	X	397 358	(4 751)
	За 2024 г.	416 225	(8 383)	1 207 578	(1 113 099)	3 608	(1 743)	X	X	510 704	(6 518)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	56 933	-	63 579	(105 391)	-	-	-	-	15 121	-
	За 2024 г.	4 388	-	73 487	(20 842)	-	-	-	-	56 933	-
Товары	За 2025 г.	453 772	(6 518)	985 760	(1 057 295)	2 731	(964)	-	-	382 237	(4 751)
	За 2024 г.	411 837	(8 383)	1 134 091	(1 092 156)	3 608	(1 743)	-	-	453 772	(6 518)

#### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	79 016	127 424	119 161
в том числе:			
Товары	79 016	127 424	119 161
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ДОЛЖЕННОСТЬ

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности приведена (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	185 174	(515)	211 400	-	(165 069)	-	(63)	-	231 504	(6 214)	
	3а 2024 г.	170 398	(798)	160 208	-	(145 432)	-	(798)	-	185 174	(515)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18 626	-	63 610	-	(17 079)	-	-	-	65 157	(114)	
	3а 2024 г.	58 287	(19)	17 131	-	(56 792)	-	(19)	-	18 626	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	125 213	-	127 068	-	(125 490)	-	-	-	126 791	-	
	3а 2024 г.	71 899	-	125 857	-	(72 543)	-	-	-	125 213	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23 995	-	20 723	-	(6 032)	-	(63)	-	38 686	(6 101)	
	3а 2024 г.	33 881	(778)	6 208	-	(16 094)	-	(778)	-	23 995	(515)	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	17 277	-	-	-	(16 406)	-	-	-	871	-	
	3а 2024 г.	6 303	-	10 974	-	-	-	-	-	17 277	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетным и лицами	3а 2025 г.	62	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	25	-	37	-	-	-	-	-	62	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-	
Итого	3а 2025 г.	185 174	(515)	211 400	-	(165 069)	-	(63)	X	231 504	(6 214)	
	3а 2024 г.	170 398	(798)	160 208	-	(145 432)	-	(798)	X	185 174	(515)	

На конец 2025 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 6 214 тыс. руб.

## 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На года	начало	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства всего	3а 2025 г.	38 813	-	-	(30 947)	-	-	7 866	
	3а 2024 г.	2 669	36 144	-	-	-	-	38 813	
в том числе:									
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	38 813	-	-	(30 947)	-	-	7 866	
	3а 2024 г.	2 669	36 144	-	-	-	-	38 813	
Краткосрочные обязательства всего	3а 2025 г.	1 118 081	62 540	1	(283 285)	(57)	-	897 279	
	3а 2024 г.	984 922	166 376	65	(33 132)	(106)	-	1 118 081	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 029 754	52 668	1	(256 098)	-	-	826 326	
	3а 2024 г.	893 730	148 068	46	(12 089)	-	-	1 029 754	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 418	7 860	-	(16 333)	(54)	-	9 498	
	3а 2024 г.	9 380	16 670	-	(7 868)	(106)	-	19 418	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	368	1 784	-	(296)	-	-	1 847	
	3а 2024 г.	99	355	-	(61)	-	-	368	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	577	-	-	(577)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	30 468	21	-	(7 939)	-	-	22 550	
	3а 2024 г.	39 295	30	-	(8 857)	-	-	30 468	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	11 203	209	-	(2)	-	-	11 410	
	3а 2024 г.	11 005	203	-	(4)	-	-	11 203	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	28 442	-	-	(2 491)	-	-	25 951	
	3а 2024 г.	32 137	-	-	(3 695)	-	-	28 442	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	1 069	-	-	(125)	-	-	944	
	3а 2024 г.	-	1 069	-	-	-	-	1 069	
Итого	3а 2025 г.	1 156 894	62 540	1	(314 232)	(57)	X	905 145	
	3а 2024 г.	987 591	202 520	65	(33 132)	(106)	X	1 156 894	

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 758	48 198	41 665	167	39 124
	За 2024 г.	31 857	45 044	44 143	1	32 758
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32 758	48 198	41 665	167	39 124
	За 2024 г.	31 857	45 044	44 143	1	32 758

## 9. Обеспечения обязательств - отсутствуют

## 10. Расходы по обычным видам деятельности (в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 096 085	1 105 206
Затраты на оплату труда	455 229	430 039
Отчисления на социальные нужды	128 728	120 036
Амортизация	15 119	15 470
Прочие затраты	1 072 888	1 111 876
Итого по элементам	2 768 049	2 782 628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 768 049	2 782 628

## 11. Государственная помощь.

Бюджетные средства и бюджетные кредиты Общество в 2025 году на получало.

## 12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 12.1 Денежные средства

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют непогашенные кредиты.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

## 12.2 Кредиты и займы

Кредиты и займы полученные отсутствуют

## 12.3 Связанные стороны

Сведения об операциях со связанными сторонами, раскрываются ограниченно в связи с правом, которое дает пункт 16. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Меди Холдинг 1999 ГмбХ» (Германия)	Участник общества	Изменений не было	Дивиденды в 2025г. не выплачивались
«ХХС Хьюмен ХэлсКэа ГмбХ»(Германия)	Участник общества	Изменений не было	Дивиденды в 2025г. не выплачивались
Ларионов Анатолий Анатольевич	Генеральный директор	Изменений не было	Выплачивалась заработная плата

## 12.4 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства отсутствуют.

## 12.5 Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

## 12.6 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отчетный год, отсутствуют.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## 12.7 Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

## 12.8 Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

## 12.9 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества нет сомнений в способности непрерывно осуществлять свою деятельность, несмотря на отрицательное значение чистых активов:

- Общество своевременно и в полном объеме уплачивает в бюджет налоги и прочие платежи

- у Общества нет задолженности по текущим платежам

- задолженность за поставляемый импортный товар не превышает сроков оплаты, предусмотренных условиями Договора с поставщиком.

Наличие отрицательного значения показателя чистых активов обусловлено отрицательными курсовыми разницеми по расчетам с иностранными поставщиками за приобретаемый для дальнейшей продажи товар. В результате в предыдущие периоды (2023, 2024 года) Общество при наличии прибыли от продаж, имело с учетом превышения прочих расходов над прочими доходами за счет отрицательных значений курсовых разниц, убыток.

В отчетном периоде Общество получена чистая прибыль в сумме 95 790 тыс. рублей, что привело к росту чистых активов (уменьшению отрицательного значения) по сравнению с предыдущим периодом.

## 12.10 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной

### Финансовые риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

### Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

### Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества есть существенные обязательства, номинированные в евро, что может привести к возникновению потенциального валютного риска.

### Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

