

Общество с ограниченной ответственностью «Медика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «Медика».

Юридический адрес — 630087, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, дом 130/1, офис 203.

Дата государственной регистрации — 07.12.2015 г.

Основной вид деятельности — Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

Обособленных подразделений 10 шт.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 46 чел.

Уставный капитал составляет 10 101 руб.01 коп. Единственным участником является Кудин И.В. с долей 100 процентов.

Директор общества — Рогов С.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации

ООО «Медика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Медика» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Медика» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

### **3. Инвентаризация объектов учета (основные средства, материально-производственные запасы, денежных средств, дебиторская, кредиторская задолженность) проведена в период с ноября по декабрь 2025 г.**

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

### **4. Учетная политика**

Основные средства (пункты 5,9,13,32,33,35 ФСБУ 6/2020)

- а) Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
- б) После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- в) Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации 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.
- г) Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Материально-производственные запасы (пункты 6,11 13,17,26,36 ФСБУ 5/2019)

- а) В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты, указанные в подпунктах б-е пункта 11 признаются расходом периода, в котором были понесены.
- б) Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
- в) При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).
- г) Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярия, хозяйственные товары и пр.

Расходы (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008)

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

5. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Директор

Рогов С.А.