

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «МЕДПРОМ»

1. Общая информация об обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МЕДПРОМ»
Сокращенное наименование	ООО «МЕДПРОМ»
ИНН/КПП	6732105161/673201001
ОГРН	1156733007199
Адрес	214004, г. Смоленск, ул. Багратиона, д.4, офис 26
Кем управляется	единолично директором

ООО «МЕДПРОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.2 — Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Основные средства обществом не приобретались.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Смоленск, ул. Багратиона, д.4, офис 26

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В связи со статусом микропредприятия функции инвентаризационной комиссии возложены на руководителя.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары	323	1 006	796	533
Итого:				533

7. Признание доходов и расходов

Для целей налогообложения (УСН) применяется кассовый метод.

Доход от основного вида деятельности в 2025 г составил 10 236 тыс. руб.

Расходы – 1 449 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость проданных товаров 796 тыс. руб.;
- заработная плата – 420 тыс. руб.;
- арендная плата – 82 тыс. Руб.;
- налоги и отчисления от заработной платы - 124 тыс. руб.;
- комиссия банка и прочие расходы – 27 тыс. руб.

Доход от основного вида деятельности до уплаты налогов составил 8 787 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. состоит из:

- предоплаты по договорам аренды в сумме 7 тыс. руб.;
- предоплаты на единый платеж (по налогам) в сумме 133 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. отсутствует.

9. Информация по налогам

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог по УСН за 2025 год исчислен по ставке **10%** (Областной Закон №203-з от 27.11.2024г.) и отражен в Отчете о финансовых результатах по строке «Налоги на прибыль (доходы)».

10. Финансовые вложения

В 2025 г. Общество размещало денежные средства на депозитном счете в Смоленском отделении №8609 ПАО Сбербанк по следующим договорам:

- договор №8609976058.ПУ00 от 15.07.2025 г. на сумму 5500000 руб., сроком с 15.07.2025 г. по 11.08.2025 г, процентная ставка – 14 % годовых;
- договор №8609873513.00 от 12.08.2025 г. на сумму 5500000 руб., сроком с 12.08.2025 г. по 12.09.2025 г., процентная ставка – 14,90 % годовых;
- договор №8609181067.00 от 19.09.2025 г. на сумму 8500000 руб., сроком с 19.09.2025 г. по 20.10.2025 г., процентная ставка – 13,70 % годовых;
- договор №8609447289.00 от 22.10.2025 г. на сумму 8050000 руб., сроком с 22.10.2025 г. по 25.11.2025 г., процентная ставка – 13,58 % годовых;
- договор №8609818477.00 от 26.11.2025 г. на сумму 8050000 руб., сроком с 26.11.2025 г. по 12.01.2026 г., процентная ставка – 13,90 % годовых;

В 2025 г. общество получило доход по депозитным договорам в сумме 327 тыс. руб.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кирильчик Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Потапейко Андрей Викторович (Решение № 29-Д от 25.04.2025, до 24.04.2030 г.).

Главный бухгалтер — отсутствует.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «МЕДПРОМ»



А. В. Потапейко