

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Медикор» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Медикор» (далее — Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес Общества: 191002, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 41, лит. Б, пом. 2-Н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации. Отчетность сформирована в упрощенном виде в связи с применением Обществом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года. Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности — тысячи рублей.

1. Основные положения учетной политики

Общество применяет учетную политику, обеспечивающую полноту, своевременность и достоверность отражения фактов хозяйственной деятельности. Доходы и расходы признаются по методу начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Запасы отражаются по фактической себестоимости.

2. Активы Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 13 904 тыс. руб.

Внеоборотные активы представлены:

основными средствами в сумме 314 тыс. руб.;

нематериальными активами в сумме 167 тыс. руб.

Оборотные активы включают:

запасы — 8 456 тыс. руб., что связано с обеспечением текущей операционной деятельности;

дебиторскую задолженность — 4 797 тыс. руб., образованную в рамках обычных хозяйственных операций;

денежные средства и денежные эквиваленты — 169 тыс. руб.

3. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на конец отчетного года составил 6 945 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль — 6 445 тыс. руб., что свидетельствует о сохранении финансовой устойчивости.

Долгосрочные заемные средства составили 1 993 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату — 4 966 тыс. руб., образована преимущественно по расчетам с поставщиками и подрядчиками и является текущей.

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 80 339 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности — 71 966 тыс. руб.

По итогам отчетного года Общество получило чистую прибыль в размере 622 тыс. руб. Снижение прибыли по сравнению с предыдущим годом обусловлено ростом прочих расходов и уменьшением объема прочих доходов.

5. Заключение

Финансовое положение ООО «Медикор» по состоянию на 31 декабря 2025 года оценивается как стабильное. Общество своевременно исполняет свои обязательства, продолжает осуществлять основную деятельность и не имеет признаков угрозы непрерывности деятельности