

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Медицинская Техника Плюс» за 2025 год

ООО «МедТехПлюс» зарегистрировано 17.02.2010г., государственный регистрационный номер 1107746102210 в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Адрес места нахождения: 190121, Санкт-Петербург г, Садовая ул, дом 121, литер А, пом/офис 42 / 2.1.

Общество на 31.12.2025 имеет одно обособленное подразделение, дата создания 01.08.2025:

- Обособленное подразделение в г. Москва по адресу: 127473, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Щемиловский, д. 17, соор. 1. ООО «МедТехПлюс» 01.06.2022 заключило Договор аренды нежилых помещений по адресу: 127473, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Щемиловский, д. 17, соор. 1 с кадастровым номером 77:01:0004002:7018.

Обособленное подразделение Московский офис ООО «МедТехПлюс» по адресу: 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 30, стр. 1, офис 4; закрыто 01.08.2025.

Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.69.8).

Учредителем Общества является одно физическое лицо: Хворостяной Григорий Александрович (доля в уставном капитале 100%).

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности 01 августа 2013 года.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. составляет 40 человек.

Со дня государственной регистрации и до 31.12.2014г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

С 01.01.2015 г. Общество применяет общую систему налогообложения и для целей налогообложения прибыли определяет доходы и расходы по методу начисления.

За 2025 год получены доходы от деятельности составили 767 227 тыс. руб., в том числе:

1. Выручка от реализации покупных товаров – 764 969 тыс. руб.
2. Выручка от реализации работ, услуг – 2 258 тыс. руб.

Внереализационные доходы составили 47 486 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 22 264 тыс. руб., проценты к получению по выданным денежным займам – 23 956 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности составили 703 836 тыс. руб., в том числе:



1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам – 452 056 тыс. руб.
2. Косвенные расходы – 251 781 тыс. руб.

Затраты с наибольшим весом в косвенных расходах:

1. Заработная плата – 118 834 тыс. руб., в том числе управленческого персонала – 17 462 тыс. руб.
2. Расходы на содержание офиса, склада и техники – 8 087 тыс. руб.
3. Аренда офиса и склада – 3 426 тыс. руб.
4. Амортизация основных средств – 5 167 тыс. руб.
5. Страховые взносы с ФОТ – 20 898 тыс. руб.
6. Расходы на служебные поездки (в том числе авиа и ж/д билеты, проживание, суточные) – 9 888 тыс. руб.
7. IT-консалтинг и затраты на ПО – 3 377 тыс. руб.
8. Лизинговые платежи – 1 656 тыс. руб.
9. Расходы на содержание транспорта – 3 996 тыс. руб.
10. Расходы на продвижение продаж (онлайн/офлайн мероприятия, рекламная полиграфия, баннеры) – 27 789 тыс. руб.
11. Расходы на услуги связи, интернет – 1 378 тыс. руб.
12. Участие в выставках/конференциях/форумах – 6 543 тыс. руб.
13. Информационно-консультационные, прочие профессиональные услуги – 19 506 тыс.руб.
14. Расходы на доставку товаров покупателям – 3 557 тыс. руб.
15. Расходы на сертификацию, лицензирование и экспертизы – 6 307 тыс.руб.
16. Расходы на персонал (обучение, ДМС, прочие расходы) – 7 817 тыс. руб.
17. Прочие расходы – 3 555 тыс.руб.

Внереализационные расходы составили 55 120 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 10 472 тыс. руб., проценты к уплате по полученным кредитам и займам – 22 805 тыс.руб., проценты по обязательству права пользования активом (ППА) – 8 834 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога составила 64 341 тыс. руб., налог на прибыль за 2025 год равен 16 085 тыс. руб.

Для расчета долей прибыли, приходящихся на обособленные подразделения, используется средняя арифметическая величина от суммы удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества в общей остаточной стоимости амортизируемого имущества организации и удельного веса расходов на оплату труда в общей сумме расходов на оплату труда.

За 2025 год сумма прибыли, подлежащей распределению, по бухгалтерскому учету составила 37 420 тыс. руб. Организация применяет бесфондовый метод учета прибыли. В 2025 году по решениям учредителя распределение прибыли прошлых лет не проводилось.

В соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» №209-ФЗ от 24.07.2007г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Согласно Приказа Минфина России №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество составляет Бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.



ООО «МедТехПлюс» доводит до сведения, что по состоянию на отчетную дату аффилированных лиц, способных оказывать влияние и контролировать деятельность Общества нет.

ООО «МедТехПлюс» является платежеспособным предприятием, располагает достаточными денежными средствами на расчетных счетах в банках и в кассе предприятия для осуществления хозяйственной деятельности без нарушения сроков оплаты контрагентам.

Расчет налога на прибыль за 2025 год

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002г. и ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Расчет налога на прибыль по итогам 2025 года:

1. Текущий налог на прибыль (по декларации) 16 085 тыс. руб.

В том числе ПНР – 4 397 тыс. руб. возникший в результате непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов в размере 17 588 тыс. руб.

2. Отложенный налог на прибыль (2 251) тыс. руб.

Признан отложенный налоговый актив (ОНА) 2 180 тыс. руб.

Признано отложенное налоговое обязательство (ОНО) 4 431 тыс. руб.

В результате отражения в 2025 году в налоговом учете временных разниц по расходам:

- в размере 10 193 тыс. руб. по отрицательным курсовым разницам, признание в налоговых расходах которых отложено,
- в размере 21 998 тыс. руб. по положительным курсовым разницам, признание в налоговых доходах которых отложено,
- в размере 2 800 тыс. руб. по арендным обязательствам, признание в налоговых расходах которых отложено.

Генеральный директор



Хворостяной Г.А.

19.02.2026 г.