ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТРЕЙД"

108820, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, ш. Киевское, км 21-Й, дом 3, строение 1, помещение 131Н/6

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДТРЕЙД» , юридический адрес: 108820, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, ш. Киевское, км 21-Й, дом 3, строение 1, помещение 131Н/6.

Дата государственной регистрации: 08 февраля 2019 г.

ОГРН: 1197746084139

ИНН: 7751155988

КПП: 775101001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

Основным видом деятельности является 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

ООО «МЕДТРЕЙД» применяет основную систему налогообложения.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «МЕДТРЕЙД» применяет основную систему налогообложения.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в 2025 году отсутствует.

29.12.25 г. отгружен товар покупателю на сумму 296 759 тыс. руб. (без НДС), отражена по сч. 45 «Товары отгружены», т.к. право собственности на товар перейдет к покупателю после исполнения ООО «Медтрейд» всех обязательств по государственному контракту. Сумма отгрузки планируется отразить в Выручке по налогу на прибыль - в 1 кв. 2026 года.

Все операции по учету расходов, при осуществлении торговой деятельности учитываются на счете 44 с последующим списанием в Д-т сч. 90.7 "Продажи".

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 10 364 тыс. руб. (без НДС)
Получены «внереализационные расходы» в виде полученных процентов в размере 12 835 тыс. руб.
За 2025 г. получена чистая прибыль в размере 1 437 тыс. руб.
За 2025 год начислен налог на прибыль в сумме 534 тыс. руб.

ООО «МЕДТРЕЙД» в 2025 г. получен беспроцентный займ от единственного учредителя Антелава Г.Р. в сумме 60 000 000 рублей.

На 31.12.2025 г. создан резерв сомнительных долгов в размере 120 500 руб..

Заработная плата управленческого аппарата за 2025 год составила: 1 694 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При проведении проверки на обесценение основных средств установлено, что в учете объекты отражены по стоимости, не превышающей сумму, которую можно получить от их продажи либо использования. Не выявлены признаки обесценения.

На 31.12.2025 г. у организации нет на балансе нематериальных активов,

капиталовложений, ТМЦ - поэтому проверка оценки на обесценение не проводилась.

При проведении проверки финансовых вложений установлено отсутствие просроченных займов и банковских рисков. Признаки обесценения активов не выявлены.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Причины снижения выручки носят временный характер и связаны с внешними обстоятельствами, которые не зависят от компании, со снижением доходов от реализации и с ростом показателей затрат.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата принято решение:

- дополнить ассортимент производимой продукции;
- пересмотреть ценовую политику на реализуемую продукцию;
- заключать договоры на закупку сырья и материалов с региональными поставщиками;
- расширить число партнеров, осуществляющих сбыт продукции потребителям.

Вышеуказанные меры способны обеспечить непрерывность деятельности Общества, поэтому на ведение деятельности и исполнение обязательств перед кредиторами в срок, согласно заключенным договорам дополнительные факторы нестабильности не повлияют.

При проведении анализа экономических и финансовых показателей общества установлено, что финансовое положение ООО «Медтрейд» устойчиво.
В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение или сокращение деятельности в ближайшем будущем. Обществом не принимались решения о реорганизации.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и

не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 10 февраля 2026 года.

Директор / Г.Р. Антелава /
ООО «МЕДТРЕЙД»
Тел. (923) 366-89-19