ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОМУ БАЛАНСУ за 2025 год

ООО «МЕДТЕХПОСТАВКА» зарегистрировано 23.09.2019 г. Имеет единственного учредителя-Смирнова Ольга Константиновна. С момента регистрации общества и по сегодняшний день основная деятельность общества – оптовая продажа медицинский изделий (расходные материалы- катетеры, шприцы, перчатки, лейкопластыри, иглы, маски анестезиологические).

ООО «МЕДТЕХПОСТАВКА» применяет Упрощенную систему налогообложения-доходы минус расходы. С 2026 года является плательщиком НДС-5%. В организации работают 8 человек. Основные средства у предприятия отсутствуют. Материалов на конец 2025 г. На сумму 186 484,95 (канцелярские и хозяйственные принадлежности). Товаров на складе организации на конец отчетного года на сумму- 6 561 672,23 рублей. На расчетном счете организации на конец периода 6947682,46, в кассе организации 51 391,43 . Через кассу так же осуществляется розничная торговля расходными материалами, но очень редко – примерно 1-2 раза в месяц , так как розничная торговля не является основным видом деятельности предприятия).

Учетной политика составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12522).

Основными клиентами ООО «МЕДТЕХПОСТАВКА» по причине специфики товаров являются бюджетные учреждения и торговля осуществляется на основании Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», отсюда и наличие на конец отчетного периода дебеторской задолженности , которая составляет 6 084 056,06.

Кредиторская задолженность общества состоит из задолженности поставщикам. (выплаты осуществлялись в 2026г.) Так же в кредиторскую задолженность входит налог на УСН за 2025год который так же уплачен в 2026г.

Сумма краткосрочных кредитов и займов состоит из кредитов в Публичное акционерное общество «Сбербанк России» и займов.

Уменьшение Нераспределенной прибыли на конец периода обьясняется убытком за 2025 год. Выручка по сравнению с 2024 г. не упала , но значительно выросли коммерческие расходы . Во первых компания каждый год индексирует оклады своих сотрудников и поднимает их до регионального МРОТ, соответственно и зарплатные налоги растут (НДФЛ И СФР) во вторых стоимость всех затрат значительно увеличилась- аренда, коммунальные платежи, ГСМ и т.д.