

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МЕДЛАЙФ».

1.2. Юридический и фактический адрес – 194225, Санкт-Петербург г, Ивана Фомина ул, дом 7, корпус 3 ЛИТ.А, помещение 9-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 03.09.1998.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 8 400 руб. Единственным участником является физическое лицо с долей 100%.

1.7. В течение отчетного периода осуществлялись следующие виды деятельности:

– 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

1.8. Система налогообложения – упрощенная с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», льготы отсутствуют.

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025
Запасы	30.12.2025
Денежные средства	30.12.2025
Расчеты с контрагентами	30.12.2025

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. ООО МЕДЛАЙФ отражает в учете и отчетности свершившиеся факты хозяйственной деятельности согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Снижение выручки. В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, в результате снижения выручки на 11,78% по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль составила 17 567,6 тыс. руб. (снижение на 12,81% по сравнению с 2024 годом). В отчетном году выплачены дивиденды.

3.2. Оценочные резервы. В отчетном периоде начислены резервы по сомнительным долгам в размере 2 378,5 тыс.руб.

3.3. В составе объектов основных средств учитываются объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Структура основных средств:

Показатель	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.
Офисное оборудование	232,2	151,6
Производственный и хозяйственный инвентарь	151,6	151,6

3.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов не учитываются малоценные объекты, предназначенные для управленческих нужд, передаваемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения. Состав запасов:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Материалы	1,3
Товары для перепродажи	9 394,4

3.5. Структура дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Задолженность покупателей	3 022,2
в т.ч. просроченная	-2 378,5
Авансы выданные	6 922,9
Дебиторская задолженность прочие расчеты	1 451,0
Задолженность поставщикам	98,3
Авансы полученные	155,5
Кредиторская задолженность прочие расчеты	962,9

3.6. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Структура расходов:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость продаж	14 598,0

Коммерческие расходы	11 782,3
Прочие расходы	5 335,6

3.7. Заемные средства отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «МЕДЛАЙФ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5. Анализ ликвидности и платежеспособности

5.1. Коэффициент текущей ликвидности: 16,992 (высокий уровень)

5.2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,94 (выше нормативного значения)

Генеральный директор: _____ /Бабкин Д.Г./