

ООО «МедВайс»
ИНН/КПП 7810378202/781001001
31 декабря 2025г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " МедВайс " (ООО " МедВайс "), ОГРН 1147847276059, зарегистрировано 06.08.2014г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу. ИНН 7810378202 выдан 06.08.2014г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по СанктПетербургу.

Учредителями компании являются физические лица – граждане Российской Федерации:

- Насонова Наталья Михайловна – доля в Уставном капитале 50%
- Самошин Игорь Алексеевич – доля в Уставном капитале 50%

Генеральный директор, утвержден 18.07.2024г. протоколом общего собрания участников ООО «МедВайс» № 10 от 18.07.2024г., полномочия действительны до 17.07.2029г. (п.8.28 Устава ООО «МедВайс»).

Местонахождение организации: Санкт-Петербург, Ленинский пр., д. 161, корп. 2, лит. А, помещение 5-С №10 (договор №430/17-ЛЦ о предоставлении части помещения в субаренду от 26.11.2020г. с ООО «Турфирма «ЦФАТ», ОГРН 1027804898714, ИНН 7810144719. Юридический и фактический адрес местонахождения ООО «МедВайс» совпадает.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46).

Обособленных филиалов, подразделений и дочерних обществ нет.

Сведения об открытых счетах в банках РФ:

Наименование банка	Дата открытия счета	Номер счета	Наименование счета	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" БИК 044030790	22.10.2018г.	40702810090370000313	Спец. Счет, для обеспечения заявок, электронных аукционов, запросов котировок и предложений	93
	19.09.2014г.	40702810590370000127	Расчетный счет	22 084

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией, в лице генерального директора. Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. – 4. Фактическая численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 5 человек.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «МедВайс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

ООО «МедВайс» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

изготовления	услуги, реализации продукции в целом.	
--------------	---------------------------------------	--

Организация не подлежит обязательному аудиту.

На основании приказа генерального директора № 5 от 24.12.2025г., в период с 24.12.2025 по 31.12.2025г., проведена ежегодная инвентаризация товарно-материальных ценностей, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, денежных средств, расходов будущих периодов, основных средств и нематериальных активов. По итогам инвентаризации расхождений, излишек и недостач не выявлено.

Организация реализует медицинские товары, которые соответствуют перечню медицинских товаров, реализация которых на территории Российской Федерации и ввоз которых на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, не подлежат обложению (освобождаются от обложения) налогом на добавленную стоимость (Постановление Правительства РФ от 30.09.2015 № 1042) в соответствии с подпунктом 1 пункта 2 статьи 149 и подпунктом 2 статьи 150 Налогового кодекса Российской Федерации.

Генеральный директор _____ Масонова Н.М./



ООО «МедВайс»
ИНН/КПП 7810378202/781001001
31 декабря 2025г.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	2728	()	138765	(139655)			X	1838	()
	5420	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	5435	()	140337	(143044)			X	2728	()
в том числе:											
товары	5401	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	2728	()	138712	(139626)				1814	()
	5421	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	5435	()	140337	(143044)				2728	()
материалы	5402	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾		()	53	(29)				24	()
	5422	за 20 <u>24</u> г. ²⁾		()		()					()

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³⁾	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстано- вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	0	()			()	()		()	0	()
	5521	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	0	()			()	()		()	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	9832	()	1345		()	(2969)			8208	()
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	6490	()	6249		()	(2907)			9832	()
в том числе:	5511	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	7855	()			()	(2946)			4909	()
Оплата поставщикам	5531	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	1744	()	6111		()	()			7855	()
Задолженность покупателей	5512	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	1839	()	1345						3184	
	5532	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	4746					2907			1839	
Расчеты с бюджетом	5513	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	138	()			()	(23)			115	()
	5533	за 20 <u>24</u> г. ²⁾		()	138		()	()			138	()
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	9832	()	1345		()	(2969)		X	8208	()
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	6490	()	6249		()	(2907)		X	9832	()

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5571	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	0			()	()	()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	4226		14	()	(1697)		2543
	5580	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	7671		450	()	(3895)		4226
в том числе:									
Задолженность поставщикам	5561	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	4		1	()	()		5
	5581	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	3519			()	(3515)		4
Задолженность покупателям	5562	за 20 <u>25</u> г.	3621				1697		1924
	5582	за 20 <u>24</u> г.	3171		450				3621
Расчеты с бюджетом	5563	за 20 <u>25</u> г.	601		13				614
	5583	за 20 <u>24</u> г.	981				380		601
Итого	5550	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	4226		14	()	(1697)	X	2543
	5570	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	7671		450	()	(3895)	X	4226

3. Затраты на продажи

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹⁾	За 20 <u>24</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	139158	141332
Расходы на оплату труда	5620	2714	1613
Отчисления на социальные нужды	5630	648	370
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	11433	13243
Итого по элементам	5660		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	153953	156558

Генеральный директор _____ /Касонова Н.М./

