Общество с ограниченной ответственностью «МедТехника»

ИНН 2222844827 **КПП** 222201001
Юридический адрес: 656057, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Панфиловцев , д. 4В

═══════════════════════════════════

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «МедТехника» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МедТехника»
Юридический адрес: 656057, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Панфиловцев , д. 4В

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек .

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Маршалкин Андрей Анатольевич

Участники Общества: Маршалкин Андрей Анатольевич – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

6. Доходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

III. Раскрытие существенных показателей

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 1378 тыс. рублей Выручка от продажи товаров составила 2 467 тыс. рублей. На финансовый результат существенное влияние оказали прочие доходы в размере 3 517 тыс. рублей

Структура активов и пассивов:

Основную долю в активах Общества занимают внеоборотные и оборотные активы. В составе внеоборотных активах основные средства 132 тыс.руб , в оборотных активах ключевое место занимают товары в размере 163 тыс. руб. Дебиторская задолженность увеличилась до 1688 тыс. руб. (на начало года составляла 1367 тыс. руб.), что связано с текущей деятельностью и расчетами с контрагентами. . Финансовые вложения 1000 тыс,руб, денежные средства на расчетном счете 211 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года и величина активов составила 3194 тыс.

Капитал и обязательства:

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и оставался неизменным в течение отчетного периода. Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила -2537 тыс. руб Несмотря на прибыль в 2025 году, убытки прошлых лет все еще превышают её, однако наблюдается положительная динамика по сравнению с прошлым годом (рост на 1 378 тыс. руб.) Заемные средства 3 902 тыс. представляют собой займы, предоставленные учредителем. Привлечены для пополнения оборотных активов и поддержания текущей ликвидности в периоды снижения выручки. Кредиторская задолженность снизилась на 954 тыс. руб. (с 2 773 до 1 819 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.

ООО "МедТехника" является действующим предприятием, своевременно исполняющим свои обязательства перед бюджетом и контрагентами. Приостановка или ликвидация деятельности не планируется. Планируется о заключение новых контрактов на поставку медицинского оборудования, что обеспечит рост выручки в 2026 г.