Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об организации.

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МедТерритория» (далее – ООО «МедТерритория», Общество).

1.2. Место нахождения: 109431, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул. Привольная, д. 70, помещ. 6/Н.

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

- внесение записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица 08.08.2022, государственный регистрационный номер записи ОГРН 1227700475243, ИНН 9721172683.

1.4. Участники Общества на дату окончания отчетного года:

ООО «ЦентрРесурс», размер принадлежащей доли – 100 %.

1.5. Приоритетные направления деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая фармацевтической продукцией ОКВЭД 46.46

1.6. Сведения о наличии у Общества лицензий:

У Общества отсутствуют лицензии.

1.7. Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа общества:

Генеральный директор Ванюгина Марина Владимировна, избрана на должность на основании решения единственного участника Общества от 17.06.2024 г. Период полномочий с «01» августа 2024г по «31» июля 2026 г.

1.8. Сведения об обособленных подразделениях:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО "Медтерритория" по Краснодарскому краю КПП 231145001	350010, Краснодарский край, г Краснодар, ул Ростовское Шоссе, д. 20/1, к. А
Обособленное подразделение ООО "Медтерритория" по г. Перми КПП 590645001;	614038,Пермский край, г. Пермь, Орджоникидзевский район, ул. Академика Веденеева, дом 80А
Обособленное подразделение ООО "Медтерритория" по г. Челябинску КПП 745245001.	454085, Челябинская область, г Челябинск, ул Моховая, д. 7Б, стр. 1
Обособленное подразделение ООО "Медтерритория" по г. Иваново КПП 370045001	153027, Ивановская обл, г Иваново, ул Павла Большевикова, д. 27, стр. 9

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенное ведение бухгалтерского учета.

Как малое предприятие организация не применяет нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 12/2010 «»Информация по сегментам»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

4.1. Финансовые показатели по деятельности Общества:

	2025 (тыс. руб.)	**2024 (тыс. руб.)**	**2023 (тыс. руб.)**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	4156	3041	198

4.2. Сумма уплаченных Обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год (тыс.руб.):

налог, сбор, взносы	**задолженность на 01.01.2025**	**оплачено 2025**	**начислено 2025**	**задолженность на 01.01.2026**
НДФЛ	55	1683	1720	92
Страхование от НС и ПЗ	1	25	26	2
Страховые взносы по единому тарифу	127	2737	2843	233
Налог на прибыль	512	811	1401	1102
НДС	768	2046	2204	926

4.3. Состояние чистых активов и уставного капитала Общества (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	7493	3337	296
Уставный капитал	70	70	70

4.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	2025г.	-	663 263	(663 263)	-
	2024г.	-	290 945	(290 945)	-
в том числе: Сырье и материалы	2025г.	-	28	(28)	-
	2024г.	-	7	(7)	-
Товары	2025г.	-	660 624	(660 624)	-
	2024г.	-	290 754	(290 754)	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	2025г.	-	2 612	(2 612)	-
	2024г.	-	183	(183)	-

4.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	16 245	47 603	158	(13 196)	50 810
	2024 г.	2 152	16 020	56	(1 983)	16 245
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	12	66	-	(6)	72
	2024 г.	82	-	-	(70)	12
Расчеты с покупателями	2025 г.	9 500	44 409	-	(9 180)	44 729
	2024 г.	1 522	9 501	-	(1 523)	9 500

и заказчиками						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	436	72	-	(217)	291
	2024 г.	415	347	-	(326)	436
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	5 935	2 947	158	(3 793)	5 247
	2024 г.	59	5 884	56	(64)	5 935
Расчеты по ЕНС	2025 г.	362	109	-	-	471
	2024 г.	74	288	-	-	362

4.6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	19 672	49 747	1	(17 945)	51 475
	2024 г.	5 031	19 281	-	(4 640)	19 672
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	14 571	48 388	-	(14 603)	48 356
	2024 г.	4 608	14 603	-	(4 640)	14 571
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	3 210	114	-	(3 210)	114
	2024 г.	-	3 210	-	-	3 210
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	12	1	-	13
	2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	-	8	-	-	8
	2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	567	627	-	-	1 194
	2024 г.	47	520	-	-	567
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	768	158	-	-	926
	2024 г.	63	705	-	-	768
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	128	107	-	-	235
	2024 г.	76	52	-	-	128
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	296	333	-	-	629
	2024 г.	237	59	-	-	296
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	132	-	-	(132)	-
	2024 г.	-	132	-	-	132

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	659 798	290 754
Затраты на оплату труда	13 426	6 789
Отчисления на социальные нужды	2 869	1 281
Амортизация	-	-
Прочие затраты	44 165	16 904
Итого по элементам	720 258	315 728
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	720 258	315 728

4.8. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	258	0
Штрафы, пени, неустойки по договорам	158	56
Прочие доходы	0	20
Итого	416	76

4.9. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банков	1 332	1 229
Штрафы, пени, неустойки по договорам	184	12
Прочие расходы	31	24
Итого	1 547	1 265

Генеральный директор _____Ванюгина М.В.