

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДЛАЙФ» (ООО «МЕДЛАЙФ»)
ИНН 9728056284, КПП 772801001, ОГРН 11227700073150

Адрес: г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17Б этаж 2 пом. XI комната 1326 (офис 224С)

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «МЕДЛАЙФ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Юридический адрес г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17Б этаж 2 пом. XI комната 1326 (офис 224С)

1.3. Дата создания организации. 15.02.2022

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 8 человек.

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД

46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.6. Единоличный исполнительный орган — директор Удовченко В.А. (Решение № 01 от 15.02.2022).

1.7. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Удовченко В. А. с долей 50 процентов;
- Рахно А.В.. с долей 50 процентов

2. Учетная политика

2.1 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Система налогообложения-УСН с объектом «Доходы минус расходы»

2.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.5 Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

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

- 2.7 Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.
- 2.8 Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020.
- 2.9 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Аренда

3.1 По договору аренды № б/н от 03.02.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
- Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17Б этаж 2 пом. XI комната 132б (офис 224С)

4. Основные средства

4.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.2 Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4.3 Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.4 Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.5 На 31.12.2025 основные средства на балансе компании отсутствуют

5. Запасы

5.1 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5.2 Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

5.3 Проверка на обесценение не проводится.

5.4 В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5.5 Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО

5.6 Расшифровка **строки 1210** Запасы в пояснениях к бухгалтерскому балансу таблица 6.1

Информация о балансовой стоимости запасов на 31.12.2025г

Товары для продажи на 31.12.2025г

№	наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Товары для продажи	150тыс	242 тыс

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 94 тыс.руб. С расшифровкой пояснения к бухгалтерскому балансу таблица №7.1

Дебиторская задолженность за 2025г не является просроченной. По сравнению с 2024 г дебиторская задолженность уменьшилась

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	На 31.12.2025	На 31.12.2024
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 800,00	259 795,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	67 000,00	23 863,00
Всего	93 800,00	283 658,00

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Чистая прибыль общества за 2025 год 16 223 тыс. руб.

В 2025г дивиденды не выплачивались.

8. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 2 362 тыс .руб состоит из начисленных налогов за 2025г с расшифровкой пояснения в таблице №8.1.

Краткосрочные обязательства - всего		31 декабря 2025г	31 декабря 2024г
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	2 362 450,00	1 698 236,00
1	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	92 041,00	0
2	Расчеты по ЕНС	2 270 047,00	1 611 168,00
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	87 068,00
Кредиторская задолженность всего		2 362 088,00	1 698 236,00

9. Учет расходов и доходов

9.1 Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «продажи».

9.2 Доходами организации является выручка от продажи товаров медицинского назначения. Выручка от реализации товаров признается в налоговом учете в момент зачисления денежных средств на расчетный счет продавца за отгруженные товары покупателю.

10. Основные показатели деятельности компании Отчет о финансовых результатах

10.1 Выручка организации в бухгалтерском учете за отчетный период составила 67 522 тыс руб.

10.2 Себестоимость продаж 39 196 тыс. руб.

10.2 Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 198	54 866
Затраты на оплату труда	6 900	5 717
Отчисления на социальные нужды	1 523	1 068
Прочие затраты	445	421
Итого по элементам	48 066	62 072

10.3 Прочие доходы по строке 2320 19 тыс. руб в.т.ч

- Полученные проценты – 19 тыс.руб.

10.4 Прочие расходы строка 2350 - 389 тыс. руб. в т.ч

- Расходы на услуги банков- 81 тыс руб.
- Убыток прошлых лет – 239 тыс руб.
- Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль 69 тыс. руб.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- Основные средства
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		Изменения за период						На конец периода		
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость (39 107)	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего			242		39 107	(39 198)		X	X	150	
в том числе:			728		54 380	(54 866)		X	X	242	
Сырье и материалы	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	За 2024 г.	242	-	39 107	(39 198)	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	За 2024 г.	728	-	54 380	(54 866)	-	-	-	150	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	242	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути. - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге. - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 698 2 466	751 500	(87) (1 267)	- -	- -	2 362 1 698	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 221	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	(221) -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 000	- -	- -	- -	- -	- -	
Проценты по займам и	За 2025 г.	-	-	(1 000)	-	-	-	

кредитам	За 2024 г.	47	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 611	659	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 198	413	-	-	(47)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	92	-	-	-	-	-	2 270
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 611
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	92
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	87	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	87	-	-	(87)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 698	751	-	-	(87)	-	X	2 362
Итого	За 2024 г.	2 466	500	-	-	(1 267)	-	X	1 698

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	39 198	54 866
Отчисления на социальные нужды	6 900	5 717
Амортизация	1 523	1 068
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	445	421
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	48 066	62 072
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 066	62 072