

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДТЕХФАРМ"
(ООО "МЕДТЕХФАРМ")
ИНН: 5190025296, КПП: 519001001, ОГРН: 1135190010867,
адрес: 183031, г. Мурманск, ул. Свердлова, д.9Б,

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

г. Мурманск

Место: _____
27 марта 2025 г.

Дата: _____
годовая

Периодичность: _____

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) Доходы. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом. Доходы признаются по кассовому методу (по факту поступления денег (оплаты) от покупателя).

Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

Стр. 1150 (Основные средства): 11 140. Включают здания (остаточная стоимость 10 835) и машины/оборудование (305). За год начислена амортизация в размере 591.

Стр. 1170 (Финансовые вложения): 15 500. Вся сумма представлена долгосрочными займами, предоставленными другим лицам.

Стр. 1100 (Итого по разделу I): 26 640. Сумма внеоборотных активов (ОС и долгосрочные займы).

Стр. 1230 (Дебиторская задолженность): 262. Состоит из Расчета с покупателями и заказчиками (27), прочими дебиторами (63) и разными дебиторами (172).

Стр. 1240 (Финансовые вложения): 7 800. Краткосрочные средства, размещенные на депозитных счетах.

Стр. 1250 (Денежные средства): 18. Остаток на расчетных счетах и кассе на конец 2025 года.

Стр. 1310 (Уставный капитал): 22 260. Величина капитала не менялась в течение последних трех лет.

Стр. 1370 (Нераспределенная прибыль): 11 547. Сумма выросла на величину чистой прибыли за год (3 732) относительно остатка 2024 года (7 815).

Стр. 1520 (Кредиторская задолженность): 913. Основные долги: перед поставщиками (219), перед покупателями (126) по налогам (466) и по ЕНС (102).

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Стр. 2110 (Выручка): 9 112. Весь объем выручки получен от сдачи помещений в аренду.

Стр. 2120 (Себестоимость продаж) Указана как нулевая, что характерно для деятельности по сдаче имущества в аренду, если все затраты относятся к коммерческим или управленческим.

Стр. 2200 (Прибыль от продаж): 3 418. Рассчитана как выручка (9 112) за вычетом коммерческих расходов (5 694).

Стр. 2300 (Прибыль до налогообложения): 4 371. Складывается из прибыли от продаж (3 418), процентов к получению (901), прочих доходов (156) за вычетом прочих расходов (104).

Стр. 2410 (Налог на прибыль/УСН): 639. Налог, начисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Стр. 2400 (Чистая прибыль): 3 732. Итоговый финансовый результат компании за 2025 год.

Ниже представлено краткое пояснение к ключевым показателям бухгалтерского баланса ООО «МЕДТЕХФАРМ» за 2025 год на основе предоставленных данных.

1. Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150): На 31.12.2025 стоимость составляет 11 140 тыс. руб.

Основную часть составляют здания (остаточная стоимость 10 835 тыс. руб.) и машины/оборудование. За 2025 год была начислена амортизация в размере 591 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1170): Составляют 15 500 тыс. руб. и полностью

представлены предоставленными займами. За год сумма займов уменьшилась (с 17 250 тыс. руб.) за счет возврата 5 000 тыс. руб. и выдачи новых на сумму 3 250 тыс. руб.

2. Оборотные активы

Дебиторская задолженность (строка 1230): Составляет 262 тыс. руб. Из них 27 тыс. руб. – расчеты с покупателями и 63 тыс. руб. – с прочими дебиторами (р. 18). Имеется просроченная задолженность в размере 27 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1240): Появились краткосрочные вложения на сумму 7 800 тыс. руб., которые размещены на депозитных счетах.

Денежные средства (строка 1250): На конец года остаток составил всего 18 тыс. руб., что значительно ниже уровня начала года (1 168 тыс. руб.).

3. Капитал и обязательства

Капитал (Раздел III): Итоговый капитал компании вырос до 33 807 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года в размере 3 732 тыс. руб. Уставный капитал остается неизменным – 22 260 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520): Увеличилась почти вдвое и составила 913 тыс. руб. Основные статьи: долги перед поставщиками (219 тыс. руб.) и задолженность по налогам (466 тыс. руб.)

4. Результаты деятельности

Выручка компании за 2025 год составила 9 112 тыс. руб. (вся выручка получена от аренды помещений). После вычета коммерческих расходов (5 694 тыс. руб.) и прочих операций, чистая прибыль составила 3 732 тыс. руб.

Несмотря на рост выручки от аренды, чистая прибыль компании сократилась почти на треть. Основными причинами стали рост коммерческих затрат и увеличение налоговой нагрузки по УСН.

Управляющий Индивидуальный предприниматель
ООО «Медтехфарм»



/Цыплетев И.А./