ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Медика Трейд»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Медика Трейд» зарегистрировано осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основные реквизиты организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медика Трейд»

ИНН: 7719475990, КПП: 770701001, ОГРН 1187746129086
Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Юридический адрес: 127055, Москва г., Палиха ул., дом 13/1, строение 1, этаж 2, комната 13
Общество является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности организации, осуществляемый в отчетном периоде:
Код ОКВЭД 46.46.2 -Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Отчетность представлена в упрощенной форме. Обязательному аудиту организация не подлежит.
Руководитель организации — Генеральный директор Колышкин Михаил Владимирович.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ; действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета; учетной политикой организации.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Выручка признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе

объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов.

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению; резерв по сомнительным долгам формируется при наличии оснований.

Денежные средства учитываются по номинальной стоимости, включают остатки на расчетных счетах и в кассе.

3. Анализ бухгалтерского баланса

Основные средства:
Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 3 395 тыс. руб.
Снижение по сравнению с 2024 годом (6 535 тыс. руб.)
Изменение связано с начислением амортизации уменьшающей остаточную стоимости основных средств.
Нематериальные активы:
На 31.12.2025 составили 3 тыс. руб.
Показатель не изменился по сравнению с 2024
Финансовые вложения отсутствуют.
Запасы
На конец 2025 года составили 93 850 тыс. руб. снижение относительно 2024 года (118 187 тыс. руб.). Уменьшение запасов связано с увеличением продаж и оптимизацией остатков на складе.
Дебиторская задолженность
Составила 180 460 тыс. руб. рост по сравнению с 2024 годом (78 961 тыс. руб.), увеличение связано с увеличением продаж и условиями расчетов с покупателями и иными контрагентами.
Денежные средства
Составили 8 306 тыс. руб. Наблюдается снижение относительно 2024 года (15 131 тыс. руб.), связано с текущей деятельностью.
Капитал
Собственный капитал на конец 2025 года составил 131167 тыс. руб., том числе:
- Уставный капитал организации составляет 100 тыс. рублей, оплачен полностью.
Единственным учредителем общества является Колышкин Михаил Владимирович
- Основную часть капитала составляет нераспределенная прибыль – 131067 руб.
Снижение показателя по сравнению с 2024г (135805 тыс.руб.) связано с выплатой дивидендов учредителю в сумме 26973 тыс. рублей.
Долгосрочные обязательства
Заемные средства
На 31.12.2025 составили 36900 тыс руб., в том числе:
26000 тыс. руб. по Кредитному соглашению с АО «АЛЬФА-БАНК» №0I627L от 18.04.25;
10900 тыс. руб. по займу от физического лица.
Прочие долгосрочные обязательства
Составили 1 419 тыс. руб.
Включают оценочные обязательства.
Кредиторская задолженность
Составила 133 853 тыс. руб.

Наблюдается рост по сравнению с 2024 годом (99 513 тыс. руб.) в связи с увеличением закупок по контрактам.

4. Финансовые результаты деятельности

По данным отчета о финансовых результатах:

Выручка :
2025 год — 427899 тыс. руб.
2024 год — 269452 тыс. руб.
Произошло значительное увеличение выручки по сравнению с предыдущим периодом
Расходы по обычным видам деятельности:
2025г-390316 тыс. руб.
2024г -247059 тыс. руб.
Произошло увеличение расходов на продажу по сравнению с предыдущим периодом в связи с ростом выручки.
Чистая прибыль составила:
2025 год — 22336 тыс. руб.
2024 год — 23969 тыс. руб.
Наблюдается незначительное снижение чистой прибыли в отчетном году, за счет увеличения расходов на продажу, налога на прибыль.

5. События после отчетной даты :
События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлены.

6. Заключение

Годовая финансовая отчетность ООО «Медика Трейд» за 2025 год достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации на отчетную дату.
Организация сохраняет положительный финансовый результат и продолжает осуществлять хозяйственную деятельность.

Генеральный директор: _____ Колышкин Михаил Владимирович

Дата составления пояснений: 30 марта 2026

