

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинская Диагностическая Корпорация»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «МеДиКа». ОГРН 1137847346757, ИНН 7801611501

Юридический адрес: 199004, г. Санкт-Петербург, пер. Биржевой, д.2, литера А.

Дата государственной регистрации — 16.09.2013г.

Основной вид деятельности –торговля оптовая фармацевтической продукцией. (ОКВЭД 46.46).

В составе общества нет обособленных подразделений. Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 13 человек.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Участники общества: Федоров Р.А. -49%, Петров А.Ю. -34%, Шифре Л.Б. – 17%. Генеральный директор общества — Петров Анатолий Юрьевич.

Общество относится к категории малых предприятий (сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства)

Основа представления бухгалтерской отчетности.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8» ред. 3.0

Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения о бухгалтерском учете:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

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»

Основные средства и активы.

Лимит признания основных средств – 100 000 рублей. Амортизация начисляется ежемесячно, линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Запасы: Оценка запасов производится по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: продажа товаров, оказание услуг по сдаче в аренду медицинской техники, выполнение ремонтных работ и техническое обслуживание медицинской техники.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Инвентаризация активов и обязательств производится по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Общество применяет упрощенный способ учета аренды, без дисконтирования арендных обязательств. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора. Предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя ППА независимо от условий договора.

В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату. Возникающие при этом курсовые разницы относятся на финансовый результат в составе прочих доходов

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 122 529 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2024 года на 23,8%. Расходы по обычным видам деятельности выросли по сравнению с 2024г. на 14,4%, значительно увеличилась себестоимость, на 26,14% по сравнению с прошлым годом. Увеличения связаны с повышением цен поставщиками на товары и услуги в течении года.

В конце года было приобретено оборудование по договору финансовой аренды на 17 015 тыс. руб. Уплачено лизинговых платежей за период - 2 563 тыс. руб. Показатели по указанным основным средствам отражены в балансе по факту признания ППА (в составе основных средств, строка 1150) и обязательства по финансовой аренде (строка 1 450).

По сравнению с прошлым годом увеличилась дебиторская и кредиторская задолженность. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Информация о деятельности

Компания продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Петров А.Ю.

Главный бухгалтер

Ислаева О.Ю.

