

Общество с ограниченной ответственностью

«Медтекстиль»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.**

г. Москва

ООО «Медтекстиль»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Медтекстиль» за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Медтекстиль», сокращенное название ООО «Медтекстиль», ИНН/КПП 9722079768 / 772201001, зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04.07.2024г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 04.07.2024 г., за основным государственным регистрационным номером 1247700473448.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 111250, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, проезд завода серп и молот, д.10, помещ.41н/9

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- На 31.12.2025 г. - 6 человек

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2025 г. Составляла 223,2 тыс. руб.

1.2.

Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности в 2025 г. являются:

- Торговля оптовая одеждой и обувью ОКВЭД 46.42

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

1.3.

Уставный капитал. Учредители

Уставный капитал Общества

- Учредителем Общества и бенефициарным владельцем АО «Торговый Дом» с долей участия 100%
- Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

1.4.

Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления и контроля Общества являются:

- высший орган - Общее собрание участников Общества
- единоличный исполнительный орган – Директор Юхименко Алла Леонидовна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5

Информация об аудиторе

Организация действует второй год и она не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1.

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним

ООО «Медтекстиль»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества, и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Медтекстиль» ведется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: ЕРП Управление предприятием 2.4» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе ООО «Медтекстиль» нематериальных активов не имеет.

Пояснения 3. «Нематериальные активы» не предоставляется, в связи с отсутствием числовых значений.

2.4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. Основных средств нет.

2.5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовых вложений нет.

2.6. Учет запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся в виду отсутствия признаков обесценения.

Учет товаров ведется по покупной стоимости в разрезе номенклатуры.

Реализованные товары списываются по средней себестоимости.

Исходя из договоров поставки Общество несет обязательства по качеству, количеству и ассортименту поставляемого товара.

Запасы товаров на отчетную дату представлены в Пояснении 6. «Запасы».

ООО «Медтекстиль»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

2.7.

Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	Код	на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	2	3
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 481
Итого:		7 481

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

В отчете движения денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (п.6 ПБУ 23).

2.8.

Прочие оборотные активы

В строке 1260 отражены расходы будущих периодов: расчеты по добровольному страхованию стоимостью 309 тыс. рублей.

2.9.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Пояснении 7.

«Дебиторская и кредиторская задолженность».

2.10.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Кредитный портфель долгосрочный ООО «Медтекстиль» по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Кредитный портфель краткосрочный ООО «Медтекстиль» по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

2.11.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2025г. (тыс. руб.)
1	2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 661

ООО «Медтекстиль»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

2.12.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 2025 г. (тыс. руб.)
1	2	3
Выручка от оптовой торговли	2110	121 933

2.13.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Издержки обращения, связанные с продажей товаров (услуг), собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Себестоимость проданных товаров Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2025 г. (тыс. руб.)
1	2	3
Себестоимость оптовых продаж товаров	2120	(97 451)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Пояснение 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

2.14.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2025 г. (тыс. руб.)
1	2	3
Итого прочие доходы	2340	-
- прочие операционные доходы	23401	-
- штрафы, пени, неустойки к получению	23402	-
- курсовые разницы	23403	-
- курсовые разницы по расчетам в у.е.	23404	-
- прочие внереализационные доходы	23405	-
Итого прочие расходы	2350	(213)
- услуги банка	23504	(115)
- налоги и сборы	23509	(24)
- прочие внереализационные расходы	23511	(74)

ООО «Медтекстиль»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
2.15. Налог на прибыль

Финансовый результат от основной деятельности составил:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	2	3
Чистая прибыль (убыток)	2400	708

Текущий налог на прибыль составил: в 2025 году – 289 тыс. руб.

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.17. Обеспечение обязательств.

Информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей не представлена в Пояснении 9. «Обеспечение обязательств» ввиду отсутствия числовых значений.

2.18. Государственная помощь.

Пояснение 11. «Государственная помощь» не предоставляется ввиду отсутствия числовых значений.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий после отчетной даты в Обществе нет.

2.20. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. №48н.

2.21. Выплата основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала.

1.	Директор
2.	Главный бухгалтер

Суммы, начисленные к оплате основному управленческому персоналу в 2025 году:

- оплата труда основному управленческому персоналу за отчетный период 3 349,6 тыс.руб.

- начисленные отчисления за зарплату основному управленческому персоналу во внебюджетные фонды 662,7 тыс. рублей.

ООО «Медтекстиль»

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
2.22. Раскрытие информации о рисках.**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. В 2025 году на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями. Руководство Организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. На текущий момент руководство Организации не ожидает, что введенные и потенциальные будущие санкции, и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности, однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным. Организация подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

30.03.2026 г.

Главный бухгалтер  Богданова Е.Ю.