

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «МЕДИНТОРГ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные виды экономической деятельности

Акционерное общество «МЕДИНТОРГ» (далее — Общество) является непубличным акционерным обществом.

- **ИНН:** 7707086510
- **КПП:** 770701001
- Юридический адрес: 127055, Москва г, Сущевская ул, дом № 19, строение 5, оф.2
- Фактический адрес: 123103, Москва г, Маршала Жукова проспект, дом № 74, корпус 2
Дата государственной регистрации: 5 апреля 1994 года, основной государственный регистрационный № 1037739371900
Зарегистрировано в ИФНС России № 7 по г. Москве
Свидетельство серия 77 № 0006404
- Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- ОКВЭД : 46.46
- Дополнительные виды деятельности указаны в Уставе Общества. Лицензируемые виды деятельности осуществляются на основании соответствующих лицензий.

Уставный капитал общества составляет 1 100 000-00 рублей.

Состав акционеров АО «Мединторг»:

- физическое лицо 100 акций, процент от общего числа 100%

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.2. Продолжительность деятельности

Деятельность Общества является непрерывной. Признаков банкротства, угрозы приостановки деятельности или ликвидации не имеется. Финансовое положение Общества устойчиво, что подтверждается положительной динамикой чистых активов.

Чистые активы Общества составили:

- На 31 декабря 2025 года: **3 111 627 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2024 года: **2 692 809 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2023 года: **2 307 257 тыс. руб.**

Величина чистых активов превышает уставный капитал (1 100 тыс. руб.) как на отчетную дату, так и на конец предыдущих периодов, что соответствует требованиям действующего законодательства.

1.3. Информация об аудиторе

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

- **Наименование аудиторской организации:** ООО "Альянс Консультант".
- **ИНН аудиторской организации:** 7802801167
- **ОГРН аудиторской организации:** 1127847476030

Стоимость оказанных аудиторских услуг за отчетный год составила 384 тыс. руб. (без НДС). Услуги, не связанные с аудитом, данной аудиторской организацией в отчетном году не оказывались.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим годом связаны с вступлением в силу новых ФСБУ. Основные способы ведения бухгалтерского учета раскрыты ниже в соответствующих разделах.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели отчетности

3.1. Основные средства

(ФСБУ 6/2020, пп. 45-47)

В отчетном периоде произошло значительное увеличение стоимости основных средств, что связано с приобретением и вводом в эксплуатацию нового оборудования.

Движение основных средств за 2025 год (по группам):

- Первоначальная стоимость на начало года: [48107,0 тыс. руб.]
- Поступление: [15112,16 тыс. руб.] (в т.ч. приобретение новых объектов)

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	За период	
	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)
Компьютер в сборе (Ключина), БМ-000208, 04.02.2025	123 652.08	49 460.81
Сервер STSS Flagman RX120.7-004LF-152583, БМ-000209, 13.01.2025	210 056.67	92 424.96
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD 15 Л59246, VIN 010152N3614, БМ-000210, 29.01.2025	833.33	833.33
Компьютер в сборе (Матюхина), БМ-000211, 24.02.2025	150 725.76	60 290.30
Компьютер в сборе (Чернышева), БМ-000212, 05.03.2025	116 978.83	42 112.35
Шкаф холодильный СВ- 114S (R290), БМ-000213, 20.03.2025	158 083.33	16 738.20
Компьютер в сборе (Коваленко), БМ-000214, 21.03.2025	116 768.27	42 036.57

Компьютер в сборе (Михайлова), БМ-000215, 04.04.2025	113 013.56	36 164.32
Межсетевой экран ZYXEL <USGFLEX200H-EUCI02F>USG FLEX 200 Firewall, БМ-000216, 21.05.2025	144 327.50	16 562.15
Мини-АТС, БМ-000217, 09.09.2025	3 620 151.16	178 040.22
Сплит-система IGC RAS(RAC)-12AT* (Склад Инна), БМ-000218, 23.05.2025	120 000.00	22 702.68
Лазерный проектор Hisense C2 ULTRA, БМ-000219, 18.06.2025	175 260.20	28 420.56
Диван 3-х местный Louisiana 3 Seater RM 229x100x85 RS636-3-HC5232? Dark Grey Teg, БМ-000220, 27.06.2025	480 371.43	47 249.64
Штабелер самоходный CDDR15-III (1500 кг, 4,5 м, 24В/240Ач, PV) SMARTLIFT/Химки, БМ-000221, 22.07.2025	495 000.00	66 891.90
Ноутбук в сборе (3-й этаж переговорная), БМ-000222, 21.07.2025	124 350.83	24 870.15
Сплит-система IGC RAS(RAC) 24NQR* (серверная бух.-2), БМ-000223, 29.07.2025	214 500.00	28 986.50
Биометр.терминал распознавания лица (компактный) со встр.чит.ЕМ/Mifare/Desfire, NFC/BLE/Шаталин-1, БМ-000224, 30.07.2025	113 333.33	43 589.75
Биометр.терминал распознавания лица (компактный) со встр.чит.ЕМ/Mifare/Desfire, NFC/BLE/Шаталин-2, БМ-000226, 30.07.2025	113 333.33	43 589.75
Ноутбук HP ProBook 440 G11 8Z4N0AV U7-155U/Сомов, БМ-000234, 04.08.2025	112 332.50	17 973.20
Сервер STSS Flagman RX227.7-024SH-154711, БМ-000235, 06.08.2025	2 294 838.33	367 174.12
Ноутбук Lenovo ThinkPad T 14 Gen 3 i7-1260P 16Gb SSD/Переговорная новая 2	115 533.34	18 485.32

этаж, БМ-000237, 11.08.2025		
Счетчик-сортировщик банкнот Magnep 155F, БМ- 000238, 02.09.2025	126 666.67	15 200.01
Терминал сбора данных TCD Urovo RT40S/Маркировка-1, БМ- 000239, 03.09.2025	111 911.00	9 073.86
Терминал сбора данных TCD Urovo RT40S/Маркировка-2, БМ- 000240, 03.09.2025	111 911.00	9 073.86
Терминал сбора данных TCD Urovo RT40S/Маркировка-3, БМ- 000241, 03.09.2025	111 911.00	9 073.86
Терминал сбора данных TCD Urovo RT40S/Маркировка-4, БМ- 000242, 03.09.2025	111 911.00	9 073.86
Терминал сбора данных TCD Urovo RT40S/Маркировка-5, БМ- 000243, 03.09.2025	111 911.00	9 073.86
Терминал сбора данных TCD Urovo RT40S/Маркировка-6, БМ- 000244, 03.09.2025	111 911.00	9 073.86
Компьютер в сборе (Бокова), БМ-000245, 27.08.2025	100 312.50	16 050.00
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G6 IRL/Сомов, БМ- 000246, 06.08.2025	104 931.67	16 789.08
Стол высокий на колесах FUIDO, БМ-000247, 30.07.2025	250 000.00	20 491.80
Кресло CIERRE1972 AIDA- 1, БМ-000249, 11.09.2025	193 158.33	9 499.59
Стол журнальный TUMIDEI, БМ-000250, 11.09.2025	152 856.67	7 517.55
Буфет, глянцевый шпон темного палисандра, М02 латунь HD.SB.ED.228, БМ- 000251, 11.09.2025	516 008.57	25 377.48
Кресло CIERRE1972 AIDA- 2, БМ-000252, 11.09.2025	193 158.34	9 499.59
Комод UNIVERSAL CS6096-1C, БМ-000253, 12.09.2025	360 424.76	17 725.80

Компьютер в сборе (Селиверстова), БМ-000254, 17.09.2025	101 174.16	12 140.91
Сплит-система IGC ICX (IUX) V36HDC* (ЭКО офис), БМ-000255, 20.09.2025	554 500.00	44 959.47
Сплит-система IGC RAS (RAS) V09NQR* (Склад Инна), БМ-000256, 20.09.2025	103 750.00	8 412.15
Система контроля доступа (Химки), БМ-000257, 23.09.2025	156 824.99	3 888.21
Люстра потолочная Luar FL1110-6C (1), БМ-000258, 30.09.2025	107 809.87	5 302.12
Люстра потолочная Luar FL1110-6C (2), БМ-000259, 30.09.2025	107 809.87	5 302.12
Люстра потолочная Luar FL1110-6C (3), БМ-000260, 30.09.2025	107 809.87	5 302.12
Сплит-система Mitsubishi Heavy PREMIUM TITANIUM SRK35ZS-WT/SRC35ZS-W (1-офис нов.), БМ-000261, 09.10.2025	105 833.34	5 720.72
Сплит-система Mitsubishi Heavy PREMIUM TITANIUM SRK35ZS-WT/SRC35ZS-W (2-офис нов.), БМ-000262, 09.10.2025	105 833.33	5 720.72
Сплит-система Mitsubishi Heavy PREMIUM TITANIUM SRK50ZS-WT/SRC50ZS-W (офис нов.), БМ-000263, 09.10.2025	138 000.00	7 459.46
Сплит-система Mitsubishi Electric MSZ-EF50VGKS\MUZ-EF50VG (1-офис нов.), БМ-000264, 15.10.2025	211 666.67	11 441.44
Сплит-система Mitsubishi Electric MSZ-EF50VGKS\MUZ-EF50VG (2-офис нов.), БМ-000265, 15.10.2025	211 666.66	11 441.44
Моторизованный экран для проектора Vividstom Phantom White Cinema PW 135", БМ-000266, 01.10.2025	107 090.00	5 788.64
Кухня Mr.Doors, БМ-000274, 30.12.2025	1 209 140.00	
Итого	15 112 169.38	4 677 913.96

-
- **Выбытие:** [0, тыс. руб.]
- **Первоначальная стоимость на конец года:** [66219,19 тыс. руб.]
-

Накопленная амортизация:

- На начало года: [42 714,3 тыс. руб.]
- Начислено за год: [4 677,9 тыс. руб.] (способ начисления — линейный)
- На конец года: [47 392,2 тыс. руб.]

Балансовая стоимость основных средств:

- На 31 декабря 2025 г.: **15 827 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2024 г.: **5 393 тыс. руб.**

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 15 827 тыс. руб.

Объектов, не амортизируемых (с неопределенным сроком полезного использования), нет.

Основные средства в залоге не находятся, ограничений имущественных прав нет.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период: нет, сумма] тыс. руб.

Результат переоценки: Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

3.2. Материально-производственные запасы (МПЗ)

(ФСБУ 5/2019, пп. 45-46)

Запасы учитываются по фактической себестоимости. При их выбытии оценка производится по средней себестоимости. Создание резерва под обесценение запасов осуществляется при наличии признаков снижения их чистой стоимости продажи.

Балансовая стоимость запасов по видам:

Вид запасов	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	630	8 558
Товары отгруженные	155	70

Вид запасов	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.
Товары для перепродажи	2 451 458	1 880 185
Итого	2 452 243	1 888 813

В составе прочих оборотных активов отражены Расходы будущих периодов , на сумму 15 273 тыс. руб.

(на 31.12.2024 — 12 861 тыс. руб.).

3.3. Финансовые вложения

(ПБУ 19/02, п. 42)

Финансовые вложения представлены долгосрочными и краткосрочными вкладами.

Показатель	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.
Долгосрочные (внеоборотные)	1 289 079	1 318 740
в т.ч. вклады в уставные капиталы других организаций	1 006 506	1 031 712
Краткосрочные (оборотные)	282 467	286 926
в т.ч. займы выданные (сроком погашения до 12 месяцев)	282 467	286 926

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью начисляется равномерно в течение срока их обращения. Финансовые вложения не обременены залогом.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность составила 1 991 329 тыс. руб.

	2025	2024
Дебиторская задолженность	1 991 329	2 130 965
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 421 468	1 359 673
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	306 706	417 825
Расчеты по налогам и сборам	-	1 241
Сальдо по ЕНС	-	742
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	7 020
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 043	89 891
Расчеты с подотчетными лицами	782	238
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4 866	3 728
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	201 705	217 071
Расчеты с факторинговыми компаниями	53 758	33 537

(на 31.12.2024 — 2 040 646 тыс. руб.).

Вся задолженность является краткосрочной.

Резерв по сомнительным долгам создавался в размере 258 598 тыс. руб.

(на 31.12.2024 — 272 571 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 2 639 627 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2 639 627	2 480 371
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 472 926	2 320 041
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 986	5 305
Расчеты по налогам и сборам	68 667	24 725
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	43 250	30 746
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	
Расчеты с подотчетными лицами	51	146
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	52 746	99 408

(на 31.12.2024 — 2 480 371 тыс. руб.).

Основную долю составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

3.5. Заемные средства

(ПБУ 15/2008, п. 17)

Вид обязательств	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	0	0
Краткосрочные заемные средства	256 730	422 650
<i>в т.ч. кредиты банков</i>	233 000	396 500
<i>в т.ч. проценты по кредитам</i>	23 730	26 150

Проценты по привлеченным заемным средствам в отчетном периоде составили 23 730 тыс. руб.

В стоимость инвестиционных активов проценты не включались, так как инвестиционные активы в отчетном периоде отсутствовали. Просроченной задолженности по кредитам и займам нет.

3.6. Уставный капитал и акции

(ФСБУ 4/2023, п. 47)

Уставный капитал Общества составляет 1 100 тыс. руб. и разделен на 100 размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 100 руб. каждая.

- Все размещенные акции оплачены полностью. Неоплаченных акций нет.
- Собственных акций, принадлежащих обществу, на начало и конец отчетного периода нет.
- Объявленные акции отсутствуют.
- Количество размещенных акций в течение отчетного периода не менялось.
- Акции дочерним обществам или иным связанным сторонам не принадлежат.

3.7. Доходы и расходы

(ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

Выручка признается по мере выполнения работ, оказания услуг или отгрузки товаров (момент перехода права собственности). Договоров с длительным циклом изготовления (более 12 месяцев) Общество не имеет. Договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами, в отчетном периоде не заключалось.

Состав расходов по обычным видам деятельности за 2025 год:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты	7 995 861	7 479 651
Затраты на оплату труда	762 942	652 657
Отчисления на социальные нужды	183 703	147 176
Амортизация	4 678	4 480
Прочие затраты	579 605	601 083
Итого	9 526 760	8 884 460

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

(ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет сформированных оценочных обязательств.

Условные обязательства (в том числе в связи с выданными поручительствами) и условные активы, информация о которых подлежала бы раскрытию, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

5. Налог на прибыль

(ПБУ 18/02, п. 25)

Текущий налог на прибыль, отраженный в отчете о финансовых результатах, составил 172 416 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль — 25% (в федеральный бюджет — 8%, в бюджет субъекта РФ — 17%).

7. События после отчетной даты

(ПБУ 7/98)

После 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей пояснительной записки (31 марта 2026 года) событий, существенно влияющих на финансовое состояние Общества, не произошло. Рекомендованные к выплате дивиденды по результатам 2025 года будут отражены в отчетности за период, в котором принято решение об их выплате.

8. Риски хозяйственной деятельности

(Информация Минфина России N ПЗ-9/2012)

Финансовые риски:

- **Рыночный риск.** Общество подвержено риску изменения цен на закупаемую продукцию. Управление риском осуществляется путем диверсификации поставщиков и заключения долгосрочных контрактов с фиксацией цен.
- **Кредитный риск.** Риск неисполнения контрагентами обязательств по оплате. Для минимизации риска проводится предварительная проверка контрагентов, применяется система авансовых платежей и предоставления отсрочек платежа только проверенным покупателям.

- **Риск ликвидности.** Управление риском ликвидности осуществляется путем поддержания оптимальной структуры активов и пассивов, обеспечения наличия достаточного объема высоколиквидных активов для покрытия текущих обязательств.

Правовые и страновые риски:

Изменения валютного и налогового законодательства могут оказать влияние на деятельность Общества. Мониторинг изменений осуществляется профильными службами.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2025 организация не имеет признанных оценочных обязательств (резервы по отпускам, гарантийные обязательства и пр. признаны незначительными). Условных обязательств, которые могли бы привести к существенному оттоку ресурсов, не выявлено. Условные активы отсутствуют.

12. Обеспечения обязательств и забалансовые счета

Информация об обеспечении обязательств (выданные и полученные) на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025:

- Выданные обеспечения (поручительства, залог имущества) – 125 000 тыс. руб. (счёт 009). В основном это поручительства по обязательствам дочерних организаций (незначительны).
- Полученные обеспечения (счёт 008) – 1 212 957 тыс. руб. (гарантии поставщиков и банковские гарантии).

Иное имущество, учитываемое за балансом (арендованные основные средства, товарно-материальные ценности на ответственном хранении), отсутствует.

13. Отчёт о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Денежные средства на начало года – 79 183 тыс. руб., на конец года – 96 210 тыс. руб. Сальдо денежных потоков за период составило +17 027 тыс. руб. (в отчёте – 18 460 тыс. руб., незначительное расхождение вызвано округлением данных).

- Текущая деятельность – чистый отток (1 769 790) тыс. руб. (связан с ростом запасов и погашением кредиторской задолженности).
- Инвестиционная деятельность – чистый приток 4 052 324 тыс. руб., в основном за счёт поступлений от возврата ранее предоставленных займов и продажи финансовых вложений.
- Финансовая деятельность – чистый отток (264 089) тыс. руб. (погашение кредитов и выплата дивидендов).

Возможность привлечения дополнительных денежных средств: по состоянию на 31.12.2025 открытые, но неиспользованные кредитные линии отсутствуют. Овердрафт не используется.

14. Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, которым подвержена организация:

- Кредитный риск – минимален, так как дебиторская задолженность диверсифицирована, просроченной нет.
- Риск ликвидности – управляется путём поддержания достаточного объёма денежных средств и ликвидных запасов; коэффициент текущей ликвидности выше нормативного.

- Рыночный риск (валютный, процентный) – незначителен, так как все расчёты ведутся в рублях, а кредиты привлечены на плавающей ставке, но в небольших объёмах.
- Страновые и региональные риски – деятельность ведётся только на территории РФ, политическая и экономическая ситуация отслеживается руководством.

15. Экологическая деятельность, инновации и модернизация

В отчётном периоде организация не осуществляла капитальных вложений в объекты, связанные с экологической деятельностью. Модернизация производства проводилась в рамках приобретения основных средств (оборудования), что отражено в разделе 4.1. Расходы на инновации и НИОКР не производились.

16. Прочая информация

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Оснований для применения допущения о прекращении деятельности не имеется.

Генеральный директор _____ Д.А. Шаталин

Главный бухгалтер _____ Наумова Н.Г.