

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО "МЕДИМИДЖ"

за период с 20 мая по 31 декабря 2025 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Идентификационные данные

- **Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИМИДЖ"
- **ИНН:** 9731150840
- **ОКПО:** 12300
- **ОКОПФ:** 16 (Общество с ограниченной ответственностью)
- **Форма собственности:** Частная собственность
- **Юридический адрес:** 121108, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Фили-Давыдково, ул. Ивана Франко, дом 8, корпус 2, помещение 342

1.2. Отчетный период

- **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 года
- **Период составления отчета о финансовых результатах:** с 20 мая по 31 декабря 2025 года
- **Дата составления отчетности:** 31 марта 2026 года

1.3. Руководство организации

- **Генеральный директор:** Гусев Сергей Олегович

2. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.1. Бухгалтерский баланс (на 31.12.2025)

Таблица 1. Структура активов

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
-----	-----	-----
Внеоборотные активы	0	0%
• Материальные внеоборотные активы	0	0%
• Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	0%
Оборотные активы	409	100%
• Запасы	0	0%
• Дебиторская задолженность	63	15,4%
• Денежные средства и денежные эквиваленты	346	84,6%
• Финансовые и другие оборотные активы	63	15,4%
ИТОГО АКТИВЫ	409	100%

****Таблица 2. Структура пассивов****

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
-----	-----	-----
Капитал	316	77,3%
• Уставный капитал	10	2,4%
• Нераспределенная прибыль	306	74,8%
Долгосрочные обязательства	0	0%
Краткосрочные обязательства	93	22,7%
• Кредиторская задолженность	93	22,7%
ИТОГО ПАССИВЫ	409	100%

**2.2. Отчет о финансовых результатах (20.05.2025 - 31.12.2025)**

****Таблица 3. Финансовые результаты деятельности****

Показатель	Сумма, тыс. руб.
-----	-----
Выручка	893

	Себестоимость продаж		**(223)**	
	Валовая прибыль (убыток)		**670**	
	Прочие расходы		**(19)**	
	Прибыль (убыток) до налогообложения		**651**	
	Налог на прибыль		0	
	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		**651**	

****3. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ****

****3.1. Структура активов****

Организация имеет исключительно оборотные активы, что свидетельствует о высокой ликвидности баланса:

- ****Денежные средства**** составляют 84,6% всех активов (346 тыс. руб.)
- ****Дебиторская задолженность**** - 15,4% (63 тыс. руб.)
- Отсутствие внеоборотных активов может указывать на аренду основных средств или специфику деятельности

****3.2. Структура пассивов****

Финансирование деятельности осуществляется преимущественно за счет собственных средств:

- ****Собственный капитал**** - 77,3% (316 тыс. руб.)
- ****Заемные средства**** представлены только кредиторской задолженностью - 22,7% (93 тыс. руб.)
- ****Финансовая устойчивость**** высокая (коэффициент автономии = 0,77)

****3.3. Показатели рентабельности****

- ****Рентабельность продаж:**** $\frac{651}{893} \times 100\% = 72,9\%$
- ****Рентабельность активов:**** $\frac{651}{409} \times 100\% = 159,2\%$
- ****Рентабельность капитала:**** $\frac{651}{316} \times 100\% = 206,0\%$

****3.4. Показатели ликвидности****

- ****Коэффициент абсолютной ликвидности:**** $\frac{346}{93} = 3,72$
- ****Коэффициент текущей ликвидности:**** $\frac{409}{93} = 4,40$

4. ДИНАМИКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Сравнительный анализ баланса

Таблица 4. Динамика балансовых показателей

Показатель	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Изменение 2025/2024
-----	-----	-----	-----	-----
Активы, всего	0	0	409	+409 тыс. руб.
Пассивы, всего	0	0	409	+409 тыс. руб.
Собственный капитал	0	0	316	+316 тыс. руб.
Обязательства	0	0	93	+93 тыс. руб.

****Вывод:**** Организация начала активную деятельность в 2025 году, о чем свидетельствует значительный рост всех показателей по сравнению с нулевыми значениями предыдущих периодов.

5. КОММЕНТАРИИ К ОСНОВНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Выручка и себестоимость

- Выручка за 7,5 месяцев деятельности составила 893 тыс. руб.
- Себестоимость продаж - 223 тыс. руб. (25% от выручки)
- Высокая валовая маржа (75%) указывает на эффективную ценовую политику или низкую себестоимость услуг/товаров

5.2. Формирование прибыли

- Чистая прибыль 651 тыс. руб. сформирована за счет:
 - Валовая прибыль: 670 тыс. руб.

- Прочие расходы: 19 тыс. руб.
- Отсутствие налога на прибыль требует пояснения (возможно, применение специального налогового режима)

5.3. Денежные потоки

- Значительный объем денежных средств (346 тыс. руб.) обеспечивает высокую платежеспособность
- Отсутствие отчета о движении денежных средств ограничивает анализ источников и направлений денежных потоков

Примечание: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению в соответствии с действующим законодательством.

Генеральный директор ООО "МЕДИМИДЖ"

_____ / С.О. Гусев /

Главный бухгалтер

_____ / [ФИО] /

31 марта 2026 года