

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. **ООО «АПРЕЛЬ-ДЕНТ»** ОГРН 1114823019508, ИНН: 4825086912 КПП: 482501001
Общество зарегистрировано по адресу : 398002, Липецкая область, г.о. Город Липецк, г Липецк, ул
Им. Академика Вавилова, дом 12

Филиалы и представительства: отсутствуют.

1.2. **Среднесписочная численность работников Общества** по состоянию на 31.12.2025 года составляет - 1 человек (на 31.12.2024г. - 1 человек)

1.3. **Основными видами экономической деятельности** являются:

- ОКВЭД 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»

1.4. Информация об органах управления

Директор Общества Кобзарь Ирина Александровна является единоличным исполнительным органом и единственным участником Общества.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г.;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н);
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н).
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Бухгалтерский учет ведет директор. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных учетных документах, бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и применением специализированной компьютерной программы «1-С» версия 8.3.

При формировании учетной политики за предыдущие и за отчетный 2025 год Общество исходило из допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились.

Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества

1. Отчетным периодом считается период с 1 января по 31 декабря года.
2. Порядок, сроки и порядок предоставления отчетности в государственные органы определяется законодательству.
3. Общество является плательщиком налога по УСН (доходы минус расходы), налога на доходы физических лиц; плательщиком страховых взносов во внебюджетные фонды.

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатели бухгалтерского баланса представлены данными за три последних года 2023-2025гг.

Пояснения по существенных статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Основной показатель Запасов- товары для перепродажи.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

(строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Основной показатель данной статьи- дебиторская задолженность (авансы выданные поставщикам, дебиторам и кредиторам) – 4622 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(строка 1250 Бухгалтерского Баланса)

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода составили 14897 тыс.руб., в том числе:

- расчетные счета 897 тыс.руб.;

-депозитные счета со сроком возврата до 3х месяцев- 14000 тыс.руб.

3.6. Кредиторская задолженность

(строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По сравнению с началом года к концу отчетного года показатель кредиторской задолженности уменьшился на 1129 тыс.руб.

Задолженность поставщикам отсутствует.

Задолженность по расчетам с бюджетом составила 479 тыс.руб.

4.Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Основные показатели статей Отчета о финансовых результатах, тыс.руб. за 2025 год.

Строка 2110 ОФР- Выручка- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях" без НДС- 55783 тыс.руб.

Строка 2120 ОФР- Расходы по обычным видам деятельности- 44309 тыс.руб., в т.ч.

Себестоимость продаж- 43354 тыс.руб., расходы на продажу- 955 тыс.руб.

Строка 2340 ОФР– Прочие доходы – 1889 тыс.руб., в т.ч. проценты по депозитам- 1282 тыс.руб.

Строка 2350 ОФР-Прочие расходы- 1241 тыс.руб., в т.ч. услуги банка 363 тыс.руб., отклонение курса валюты при продаже/покупке от официального курса- 841 тыс.руб.

Строка 2410 –Налог по упрощенной системе налогообложения- 1852 тыс.руб.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество имеет способность продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество дает положительную оценку непрерывности деятельности, так как:

- не планируется прекращение или существенное сокращение уставной деятельности организации в следующем отчетном году.
- не ведутся переговоры по поводу привлечения дополнительных займов и кредитов.
- организация не находится под влиянием существенных судебных исков.
- не ожидаются затруднения в возможности организации погашать дебиторскую и кредиторскую задолженность в надлежащие сроки.

Директор
30.01.26

Кобзарь И.А.