ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СТОМСТОР»

ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация об организации

ООО «Стомстор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность за 2025 год-2 человека.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Стомстор» составляет 17000 рублей (Семнадцать тысяч рублей).

Участниками Общества являются Коваль Оксана Александровна доля участия — 35.3 процентов;

Филатов Антон Олегович доля участия – 35.3 процентов.

Зуев Андрей Игоревич доля участия – 29.4 процентов.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.2 — торговля отптовая изделиями,применяемыми в медицинских целях.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения и для расчета авансовых платежей и налога применяет объект налогообложения "доходы уменьшенные на величину расходов" (ст. 346.14 Налогового кодекса Российской Федерации).

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.2 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов по фактической производственной себестоимости.

3.3 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора). Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.4 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ с 2025года.

Организация проводит инвентаризацию активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Плановая инвентаризация основных средств проводится один раз в три года (п. 15 ФСБУ 28/2023).

3.6 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

3.7 Упрощенная система налогообложения

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы» в соответствии с гл. 26.2 НК РФ.

4. Основные показатели хозяйственной деятельности

Доходы предприятия

Общий объем дохода полученный на расчетный счет в соответствии со ст.346.17 НК РФ, за продажу медицинских изделий (без НДС) в 2025 году составил - 81 254 011 руб.

Расходы предприятия

Себестоимость оказанных услуг за 2025г составила 78 104 143 руб., в том числе:

Материальные затраты	70 211 499
Затраты на оплату труда	1 668 000
Услуги	5 841 070
Расчеты по налогам и сборам	374 712
Прочие затраты	8862

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1 Основные средства (лизинг)

Транспортное средство приобреталось по договору лизинга, для договоров по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Наличие и движение основных средств:

(текущий год) тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая)	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация

					стоимо-сть			сть			
Основные средства - всего	**1150**	**3073**	**(871)**	**-**			**(614)**	**-**	**-**	**3073**	**(1485)**
в том числе:											
Здания											
Сооружения и передаточные устройства											
Машины и оборудование	1150	-	(-)	-			(-)	-	-	-	-
Транспортные средства		3073	(871)	-			(614)	-	-	3073	(1485)
Другие виды основных средств											
Другие виды основных средств		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2 Запасы

(текущий год)
тыс. руб

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себесто-имость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто-имость	резерв под снижение стоимости			себесто имость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	7296	-	71718	(71531)	-	-	-	7483	-
в том числе: инструменты и другие аналогичные ценности	1210	17	-	73	(90)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	1210	7279	-	71645	(71441)	-	-	-	7483	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге нет.

5.3 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют:

- 479 тыс. руб. - на 31 декабря 2025г.,
- 226 тыс. руб. - на 31 декабря 2024г.

соответственно, в кассе:

- 0 тыс. руб. - на 31 декабря 2025г.

5.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице 5.4.

Дебиторская задолженность ООО «Стомстор» по состоянию на 31.12.2025 увеличилась на 272 тыс.руб.

Таблица 5.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1240	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	1240	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	1240	-	-
прочие дебиторы	1240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1240	**7 568**	**7 296**
в том числе: покупатели и заказчики	1240	5 181	5 286
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	1240	2 136	1 447
прочие дебиторы	1240	251	562
Итого		**7 568**	**7 296**

5.5 Кредиты и займы

Движение кредитов и займов в ООО «Стомстор» представлено в таблице 5.5

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Пронтная ставка	Задолженность на 31 декабря 2024	Получено займов	Возвращено займов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2025
Сибирский Банк ПАО Сбербанк	RUR	31.12.2026	39,0%	76	-	42	-	34
Филатов А.О.	RUR	31.12.2026	-	66	-	-	-	66
ООО Флайдент	RUR	31.12.2026	10%	850	-	550	-	300
Итого	RUR	-	-	0	-	0	-	-

5.6 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.6

По состоянию на 31 декабря 2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Таблица 5.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	1520	-	-
авансы полученные всего	1520	-	-
задолженность перед персоналом организации	1520	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1520	-	-
задолженность по налогам и сборам	1520	-	-
прочие кредиторы	1520	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	**7361**	**7582**
в том числе: поставщики и	1520	830	834

подрядчики			
авансы полученные всего	1520	6 237	5 836
задолженность перед персоналом организации	1520	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1520	294	206
задолженность по налогам и сборам	1520	-	-
прочие кредиторы	1520	-	706
Итого	1520	**7 361**	**7 582**

Кредиторская задолженность ООО «Стомстор» по состоянию на 31.12.2025 уменьшилась на 221 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует.

5.7 Непрерывность деятельности

Организация в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. В настоящее время нет оснований ожидать влияния геополитических рисков на финансовые прогнозы и перспективы деятельности Общества.

5.8 События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2025 год.

Руководитель предприятия _____ С.А. Коваль

