

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО " СМТ-ЦЕНТР "
на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО " СМТ-ЦЕНТР "ИНН 7731291478 , КПП 773101001 за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

ООО «Дельрус-центр» было принято решение о переименовании организации на ООО «СМТ-ЦЕНТР » с 08.09.2025г .

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки. Общество с ограниченной ответственностью" СМТ-ЦЕНТР " (сокращенное название ООО " СМТ-ЦЕНТР ", далее - Общество) дата государственной регистрации 07.09.2015г, ОГРН 1157746819988

Юридический и фактический адрес Общества: 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский , ул Вересаева ,д.15, помещение 2н/3

Руководители ООО " СМТ-ЦЕНТР :

Генеральный директор Кобзарь Игорь Александрович по 26.01.2026г

Директор Шумилин Алексей Валерьевич с 27.01.2026г

Виды деятельности Общества:

-ОКВЭД « 46.46» Торговля оптовая фармацевтической продукцией

- ОКВЭД « 33.13» Ремонт электронного и оптического оборудования

Общество имеет лицензии:

-№ 77.01.13.002.Л.000038.08.22 от 11.08.2022г. «Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)»,выданной УПРАВЛЕНИЕМ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗАЩИТЫ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ И БЛАГОПОЛУЧИЯ ЧЕЛОВЕКА ПО ГОРОДУ МОСКВЕ;

- № Л016-00110-77/01382633 от 10.09.2024 г. «Лицензирование технического обслуживания медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий с низкой степенью потенциального риска их применения)»,выданной ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБОЙ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ.

В ООО «СМТ-ЦЕНТР» открыты Обособленные подразделения :

- Обособленное подразделение г.Белгород ,КПП 312345001, по адресу :308006, г. Белгород, ул Корочанская,д.41а;
- Обособленное подразделение г. Брянск ,КПП 325745001,по адресу :241050 г. Брянск, ул Советская,д. 82/84;
- Обособленное подразделение г. Владимир ,КПП 332845001 по адресу:600000, г.Владимир, ул Музейная,д.16.оф.14, снято с учета 09.09.2025г ;
- Обособленное подразделение г. Воронеж ,КПП 366245001,по адресу: г.Воронеж,ул.Машиностроителей,д.3/209018,стр 1,
- Обособленное подразделение г. Иваново ,КПП 370245001,по адресу: 153012,г.Иваново, ул 10 Августа,д.43
- Обособленное подразделение г. Калуга , КПП 402745001,по адресу: г.Калуга, ул Парижской Коммуны ,д .30
- Обособленное подразделение г. Курск ,КПП 463245001,по адресу:г.Курск, ул.Щепкина,д.22
- Обособленное подразделение г. Орел ,КПП 575345001,по адресу: г.Орел,ул.Гайдара,д.54
- Обособленное подразделение г. Липецк ,КПП 482445002, по адресу:г.Липецк,пр-т Победы, д.29,оф.406
- Обособленное подразделение г.Смоленск ,КПП 673245001, по адресу: г.Смоленск,ул.Дзержинского,д.21 кв 1
- Обособленное подразделение г. Тверь ,КПП 695045001, по адресу: г.Тверь, Калинина пр-д ,д.3
- Обособленное подразделение г. Тула ,КПП 710545001, , по адресу: г.Тула, Новомедвенский пр-д ,д.9
- Обособленное подразделение г. Ярославль ,КПП 760645001,по адресу:г.Ярославль,ул.Чкалова,д.32а

Среднесписочная численность за 2025г- 45 чел.

Дивиденды в 2025г не начислялись и не выплачивались.

Выручка за 2025г.составила 732234 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025г составил убыток (4701) тыс.руб

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г., утвержденной приказом Директора от 29.12.2024 № 02 в новой редакции. Общество применяет общую систему налогообложения. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «Прогресс консалтинг» по договору бухгалтерского обслуживания №3 от 02.09.2024г. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0. Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Запасы могут обесцениваться в случаях (не зависимо от срока хранения):

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости.

В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (регистр «Справка-расчет отложенного налога на прибыль»). В конце месяца условный расход (УР) или условный доход (УД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» по счетам:

- 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»;
- 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль».

А так же производится отражение ОНА, ОНО, ПНР (ПНД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 по счетам:

- 09 «Отложенные налоговые активы»;
- 77 «Отложенные налоговые обязательства»;
- 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)».

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- создание (восстановление) в бухгалтерском учете резерва под обесценение материальных ценностей;
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам по разным правилам в бухгалтерском и налоговом учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете;
- формирование первоначальной стоимости основных средств в разных суммах в бухгалтерском и налоговом учете;

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых

налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости. Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по не операционной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются:

в отношении передачи в аренду имущества - равномерно в течение срока действия договора аренды.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 635	15 527	20 244
в том числе:			
Здания	12 627	11 639	10 230
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	3 875	9 884
Транспортные средства	5	13	130
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленно е обесценени е	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционн ой недвижимост и	фактическ ие затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся. ФСБУ 14/2022 не применялось в 2025г.

2.3.Запасы
(Расшифровка стр. 1210)

Расходы по списанию запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	11 069	-	524 027	(535 095)	-	-	X	X	2	-
	3а 2024 г.	28 514	-	763 741	(781 185)	-	-	X	X	11 069	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	158	(159)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	1 240	(1 240)	-	-	-	-	2	-
Товары	3а 2025 г.	11 066	-	523 869	(534 936)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28 487	-	762 495	(779 915)	-	-	-	-	11 066	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	6	(30)	-	-	-	-	1	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2.4. Финансовые вложения
(Расшифровка стр.1170)

Остатки по стр.1170 «Финансовые вложения» отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

.5 Дебиторская задолженность.

(Расшифровка стр.1230)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В 2025г резервы по сомнительным долгам не создавались.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	205 316	-	176 371	-	-175008	-	-	-	206 679	-
	3а 2024 г.	278 608	-	193 671	-	(266 963)	-	-	-	205 316	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	159 676	-	162 927	-	(159 637)	-	-	-	162 966	-
	3а 2024 г.	10 797	-	159 743	-	(10 864)	-	-	-	159 676	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	39 542	-	9 614	-	(11 534)	-	-	-	37 622	-
	3а 2024 г.	232 798	-	38 991	-	(232 247)	-	-	-	39 542	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 697	-	2 097	-	(3 734)	-	-	-	4 060	-
	3а 2024 г.	10 807	-	3 436	-	(8 546)	-	-	-	5 697	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	65	-	154	-	(30)	-	-	-	189	-
	3а 2024 г.	13 658	-	-1218	-	(12 375)	-	-	-	65	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.		-	22	-		-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-		-		-	-	-		-
Расчеты по налогам и сборам Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 354	-	(7 354)	-		-	-	-		-
	3а 2025 г.	-	-	170	-		-	-	-	170	-
	3а 2024 г.	-	-		-		-	-	-		-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 314	-		-	-	-	1 314	-
	3а 2024 г.	1 686	-		-	(1 686)	-	-	-		-
	3а 2025 г.	263	-	50	-		-	-	-	313	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 444	-	-	-	-1181	-	-	-	263	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	23	-	(57)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	63	-	57	-	(63)	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	205 316	-	176 371	-	-175008	-	-	-	206 679	-
	За 2024 г.	278 608	-	193 671	-	(266 963)	-	-	-	205 316	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						

2.6 Кредиторская задолженность.

(Расшифровка стр.1520)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 910	162	-	(4 677)	-	-	7 395
	За 2024 г.	7 916	7 370	-	(3 376)	-	-	11 910
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 910	162	-	(4 677)	-	-	7 395
	За 2024 г.	7 916	7 370	-	(3 376)	-	-	11 910
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	408 374	22 521	-	(24 874)	-	-	406 093
	За 2024 г.	660 378	352 294	-	(604 298)	-	-	408 374
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	398 564	11 800	-	(17 497)	-	-	392 867
	За 2024 г.	538 914	347 732	-	-488082	-	-	398 564
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 637	1 005	-	(1 320)	-	-	1 322
	За 2024 г.	4 496	1 515	-	-4374	-	-	1 637
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	42	-	-42	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	-	0	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 892	9 673	-	(3 059)	-	-	8 506
	За 2024 г.	2 126	2 494	-	(2 728)	-	-	1 892
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	267	1	-	-55	-	-	213
	За 2024 г.	417	-	-	-150	-	-	267
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	493	-	-	(493)	-	-	-
	За 2024 г.	1 361	-	-	(868)	-	-	493
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	578	-	-	(578)	-	-	-
	За 2024 г.	-	578	-	-	-	-	578
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 574	-	-	(1 297)	-	-	1 277
	За 2024 г.	7 025	-	-	(4 451)	-	-	2 574
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 271	-	-	(363)	-	-	1 908
	За 2024 г.	2 558	-	-	(287)	-	-	2 271

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	98	-	-	(98)	-	-	-
	За 2024 г.	107	60	-	(69)	-	-	98
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103 374	-	-	(103 374)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	408 374	22 521	-	-24802	-	-	406 093
	За 2024 г.	660 378	352 379	-	-604383	-	-	408 374

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			

2.7 Оценочные обязательства (расшифровка стр 1540)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 612	4 976	4 543	658	1 386
	За 2024 г.	2 935	5 083	6 253	153	1 612
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 612	4 976	4 543	658	1 386
	За 2024 г.	2 935	5 083	6 253	153	1 612

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Авансы, полученные от покупателей, отражаются в балансе за вычетом НДС, уплаченного в бюджет.

В 2025 и 2024 г.г. займы не выдавались и не получались.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составила 1908 тыс.руб (за декабрь 2025 г.), выплачена по сроку в январе 2026г.

2.8. Уставный капитал Общества (расшифровка стр.1310)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб. Доли владения распределены между участниками Общества .

Структура уставного капитала.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	ООО «Дельрус-Орел »	9999,90	99,999	9999,90	99,999
2	Тьерри Лилиана Евгеньевна	0,10	0,001	0,10	0,001
Итого:		10 000,00	100	10 000,00	100

Чистые активы на 31.12.2025г.- (145836) тыс. руб., 31.12.2024г.- (141135) тыс.руб.

**2.9. Расходы по обычным видам деятельности
(Расшифровка стр.2120,2110)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	494935	780 959
Затраты на оплату труда	129 170	208 197
Отчисления на социальные нужды	24 499	33 275
Амортизация	8 239	9 912
Прочие затраты	74899	66 304
Итого по элементам	731 742	1 098 647
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	25
Итого расходы по обычным видам деятельности	731 743	1 098 672

Государственная помощь

Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3. Иная информация

3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (ППА)

Информация о балансовой (остаточной) стоимости основных средств и прав пользования арендованными помещениями (ППА) представлена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и в Табличных пояснениях 4 (табл. 4.1-4.6). Основные средства в Обществе несут незначительную стоимость

Информация о балансовой (остаточной) стоимости основных средств и прав пользования арендованными помещениями (ППА), тыс. руб.:

Право пользования арендованным имуществом	31.12.2025г	на 31.12.2024г
	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Аренда помещения 108 кв.м г.Брянск, 00-003104		660,00
Аренда помещения 56,4 кв.м г.Смоленск, 00-003110		673,00
Аренда помещения 68,8 кв.м г.Воронеж, 00-003111		624,00
ППА Аренда помещения г.Иваново,10-го августа,д.43 (64,4 кв.м), 00-003115		549,00
ППА Аренда помещения г.Ярославль,Ул.Чкалова,д.32 а (67,5 кв.м), 00-003117		629,00
ППА Аренда помещения г.Калуга,ул.Салтыкова-Щедрина,д.133А (65,6 кв.м) , 00-003118		349,00
ППА Аренда помещения г.Курск ул.Щепкина,22 (28,1 кв.м), 00-003131		249,00
Аренда помещения 34,2 кв.м г.Липецк, 00-003221		359,00
ППА Аренда помещения г.Тверь,пр-т Калинина, д.3 (27,86 кв.м) , 00-003304		383,00
ППА Аренда помещения 60,83 кв.м г.Москва,Поклонная, д.3 (60,83 кв.м) , 00-003279	8352	
Аренда помещения 53,4 кв.м г.Москва, 00-003774	3820	6 515,00
ППА Аренда помещения г.Белгород,ул.Корочанская,д.41а , 00-003882	455	649,00
Итого	12627	11 639,00

В целях ФСБУ 25/2018 применяется ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды – 12%

Процедура Теста на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 проведена в Обществе в соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету. В результате теста признаков обесценения основных средств не выявлено, по состоянию на 31.12.2024 также не было выявлено.

3.1.2 ЗАПАСЫ

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материально-производственные запасы Общества, в состав которых входят остатки товаров медицинского назначения.

Дополнительная информация раскрывается в Табличных пояснениях 2.3 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.1.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Баланса на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлены следующим образом

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства на рублевых счетах в банках	6602	4524	253763
Итого	6602	4524	253763

3.2 Основные показатели Отчета о финансовых результатах за 2025 год, тыс. руб.:

Наименование показателя	код стр. ОФР	2025 г.	2024 г.
Выручка - всего	2110	732234	960898
<i>в том числе:</i>			
Торговля товарами медицинского назначения	2110	730617	960129
Услуги	2110	1617	769
Наименование показателя	код стр. ОФР	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж - всего	2120	(494935)	(738821)
<i>в том числе:</i>			
товары медицинского назначения	2120	(494935)	(738821)
Расходы на продажу стр. 2210			
Амортизация (аренда)		(8686)	(7787)
Амортизация ОС		(197)	(2140)
Аренда и содержание автотранспорта		(4852)	(3758)
Аренда помещений		(34)	(741)
Аудиторские услуги		(327)	(255)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		(243)	(416)
Информационные услуги (кроме ИТ)		(14650)	(15509)
Командировочные расходы		(1976)	(3642)
Бухгалтерское обслуживание		(18521)	(12316)
Коммунальные услуги		(381)	(337)
Агентское вознаграждение		(5)	(265)
Материальные расходы		(209)	(42280)
Транспортные расходы, грузоперевозки, проезд		(13663)	(2211)
Оплата больничного		(91)	(98)
Оплата труда		(129244)	(205983)
Организация обучения		(13)	
Подписка на обновления ПО		(61)	(59)
Расходы по экспертизе и сертификации		(250)	(19)
Услуги почты, курьерские расходы		(121)	(164)

Складская логистика	(117)	(108)
Представительские расходы		(4375)
Хранение товара		(52)
Юридические услуги	(10828)	(12840)
Страховые взносы	(24255)	(32860)
Телефония, интернет	(964)	(1704)
Транспортный налог	(29)	(32)
Услуги по подбору персонала	(1924)	
Ремонт и обслуживание медицинской техники	(4972)	(9900)
Электронные торговые площадки	(195)	
ИТОГО	(236808)	(359851)
Проценты к получению стр. 2320		
% к получению (уплате)	53	4953
Прочие доходы стр. 2340		
Оценочные обязательства по оплате труда	658	153
Реализация основных средств	292	208
Реализация иного имущества	32	
Изменение стоимости предметов аренды	358	44
Прибыль (убыток) прошлых лет	93	2661
Штрафы, пени, неустойка по договорам поставки	77	
Госпошлина		12
ИТОГО	1510	3078
Проценты к уплате стр. 2330		
Проценты к уплате	(1732)	(1259)
Прочие расходы стр. 2350		
Амортизация оборудования	(109)	(364)
Услуги банка	(206)	(265)
Госпошлина	(45)	(21)
Банковские гарантии	(1323)	(2024)
Прибыль(убыток) прошлых лет	(13)	(456)
Штрафы, пени, неустойка по договорам поставки		(83)
Расходы, не учитываемые при налогообложении	(3600)	(19335)
ИТОГО	(5296)	(22548)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-4 974 339,31
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	44 700 109,14
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 263 781,81
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	45 322 603,76
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3 613 304,63
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	3 707 887,02
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	41 436 327,33
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	41 709 299,13
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	272 971,80
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	272 971,80
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	1 243 584,83
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-926 971,76
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	-4 701 367,51
	(А) + (5)	
Итого	Чистая прибыль(убыток) строка 2400	-4701367,51

4. Оценка руководства непрерывности деятельности

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное 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, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5. События после отчетной даты.

На дату составления пояснений в ООО «СМТ-ЦЕНТР» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

6. Сведения об аудиторской организации

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12006017998
Местонахождение: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
Почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
Телефон, факс: +7 (495) 775-22-00
Адрес электронной почты: info@rusfinexpertiza.ru

Директор

Шумилин А.В.

