Общество с ограниченной ответственностью «СДЕ-Мед»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету

о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «СДЕ-Мед». Юридический адрес – 115573, г. Москва, ул. Шипиловская, д. 54, корп. 1, кв. 91. Дата государственной регистрации – 27.03.2006 г.

ОГРН 1067746414031, ИНН 7720548114.

Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 г. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Основной вид деятельности – 32.5 Производство медицинских инструментов и оборудования. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 4 чел.

Уставной капитал составляет 12 800 руб. Единственным участником является Затюрюкин А.Б. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – А. Б. Затюрюкин, Главный бухгалтер – О.Д. Герасенкова.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «СДЕ-Мед» составлена в тыс. руб.

Обособленных подразделений нет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.1011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. ООО «СДЕ-мед» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СДЕ-Мед» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СДЕ-Мед» не применяет ФСБУ5/2019, поскольку является микропредприятием и использует упрощенный способ учета материалов, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010» Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество и государственную помощь.

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № НП-293 от 17.11.2025 г. и офисное помещение по договору долгосрочной аренды № К34/11-24/25 от 01.05.2025 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (пункт 11 ФСБУ 25/2018).

3. Учетная политика

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.

Организация применяет сокращенный план счетов в соответствии с рекомендациями для субъектов малого бизнеса (п.3,3.1 и 3.2 информационного сообщения Минфина России от20.02.2013 № ПЗ-3/2012, п. 9-23 Рекомендаций, утвержденных решением Президентского совета НП «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» от 25.04.2013 № 4/13.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых 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

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункт 5 ФСБУ 6/2020
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	Пункт 13 ФСБУ 6/2020
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	Пункт 33,35 ФСБУ 6/2020

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	Пункт 9 ФСБУ 6/2020
	Учет материально-производственных запасов	
Материально-производственные запасы	Организация не применяет ФСБУ 5/2019, затраты, которые должны бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом отчетного периода	Пункт 2 ФСБУ 5/2019
	Займы и кредиты	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 4 ПБУ 15/2008 Пункт 7 ПБУ 15/2008
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в	Пункт 18-19 ПБУ 10/99

	качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 99 «Прибыль и убытки»	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признаются по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам	Пункт 13 и пункт 17 ПБУ 9/99

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 737 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 2 265 тыс. руб., в связи увеличением роста затрат: повышением заработной платы сотрудникам, что соответственно привело к увеличению налоговой нагрузки, повышению арендных платежей, а также повышению цен на приобретаемые для перепродажи товары. ООО «СДЕ-Мед» не имеет возможности увеличения отпускных цен для своих покупателей в связи с высокой конкуренцией на рынке и возможным падением спроса.

В составе основных средств по строке баланса 1150 «Основные средства» приняты к учету токарный, фрезерный станки и лазерный гравер.

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Станок токарный MenalMaster MML	Первоначальная стоимость – 154,12 Накопленная амортизация – 102,75 Балансовая стоимость – 51,37			15,41	Первоначальная стоимость – 154,12 Накопленная амортизация – 118,16 Балансовая стоимость – 35,96
Станок фрезерно-сверлильный JET JMD-2S	Первоначальная стоимость – 135,00 Накопленная амортизация – 78,75 Балансовая стоимость - 56,25			13,50	Первоначальная стоимость – 135,00 Накопленная амортизация – 92,50 Балансовая стоимость – 42,50
Лазерный гравер RayMark HIT 30	Первоначальная стоимость – 640,00 Накопленная амортизация – 533,49 Балансовая стоимость – 106,51			91,46	Первоначальная стоимость – 640,00 Накопленная амортизация – 624,95 Остаточная стоимость – 15,05

Итого;	Балансовая стоимость - 93,51

В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	22789,14	-	-	22789,14
Краткосрочная ДЗ	1799,09	2385,84	2797,13	1387,80
Итого:				24176,94
В т.ч. просроченная задолженность				-

В составе кредиторской задолженности по строке баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ	303,06	17928,79	17705,39	526,46
Итого:				526,46
В т.ч. просроченная задолженность				-

По строке баланса 1210 «Запасы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	646	1635	2066	215
Материалы	113	171	284	-
				215

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1158	726
Затраты на оплату труда	5386	5107
Отчисления на социальные нужды	1088	940
Амортизация	120	120
Прочие затраты	3923	3069
Итого по элементам	11675	9962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11675	9962

6. Информация о деятельности

Организация планирует свою деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

С целью получения прибыли в 2026 году планируется:

- постепенное увеличение отпускных цен на товары;

- привлечение новых клиентов;

привлечение инвестиций для освоения новых видов продукции.

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	08.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	24.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

8. Дата составления текстовых пояснений: 12 марта 2026 года

Генеральный директор /А.Б.Затюрюкин/

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1067746141031 * МОСКВА *
"СДЕ-Мед"
"SDE-Med"