

Общество с ограниченной ответственностью "Андромед"
(ООО "Андромед")
ИНН: 7816380470, КПП: 781101001, ОГРН: 1057813321642
адрес: 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Бехтерева, д.3, корпус 2, офис 43

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46.1.
Торговля оптовая фармацевтической продукцией

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 11/2008 «Информация об оценочных обязательствах по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.2 Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью до 100 000 руб. включительно списываются в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной с учетом начисленной амортизации – линейный.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Учет запасов». Запасы оцениваются по себестоимости.

2.4. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность для малых предприятий в порядке, установленном ФСБУ 25/2019 «Упрощенная бухгалтерская отчетность малых предприятий».

3. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

5. Финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы.

7. Дебиторская задолженность.

8. Обязательства.

9. Обеспечение обязательств отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

11. Государственная помощь отсутствует.

чета РФ.

я о связанных сторонах», ПБУ 12/2010
налогу на прибыль организаций».

стью не более 100 000 руб. списываются в
стоимости и амортизации, без обесценения.

аются по фактической себестоимости, без обесценения.

У 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	22 653	-	241 809
	За 2024 г.	25 535	-	220 765
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	2
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22 653	-	241 795
	За 2024 г.	25 535	-	220 764
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав:

Наименование	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Запасы,	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы,	-	-	-

**7. Дебиторская зад
7.1. Наличие и движение дебит**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	
		по условиям договора	резерв по сомнител	в результате фактов	проценты, штрафы и
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	29 449	-	15 256	-
	За 2024 г.	23 487	-	20 038	-
в том числе: Расчеты с	За 2025 г.	13 337	-	2 858	-
	За 2024 г.	11 517	-	9 239	-
Расчеты с	За 2025 г.	14 687	-	8 460	-
	За 2024 г.	10 363	-	10 479	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по	За 2025 г.	67	-	1 156	-
	За 2024 г.	266	-	18	-
Расчеты по НДС,	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	301	-	131	-
	За 2024 г.	13	-	288	-
Расчеты по	За 2025 г.	26	-	1	-
	За 2024 г.	26	-	-	-
Расчеты с	За 2025 г.	13	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	13	-
Расчеты с	За 2025 г.	1	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-
Расчеты с	За 2025 г.	1 018	-	2 650	-
	За 2024 г.	1 303	-	-	-
Расчеты по	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Выполненные	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
НДС, удержанн	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 449	-	15 256	-
	За 2024 г.	23 487	-	20 038	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балан стоим
Всего	0	0	0	
в том числе: Расчеты с	0	0	0	

8. Обязат

8.1. Наличие и движение обязательств (за

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило	
			в результате фактов	процент
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты по возмещению	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 572	268	
	За 2024 г.	6 236	2 083	
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	556	29	
	За 2024 г.	190	413	
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	94	-	
	За 2024 г.	418	-	
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 675	-	
	За 2024 г.	-	1 675	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 147	-	
	За 2024 г.	5 559	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расчеты по социальному	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	4	10	
	За 2024 г.	-	4	
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	96	183	
	За 2024 г.	70	35	
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Итого	За 2025 г.	7 617	223	
	За 2024 г.	6 236	2 129	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обя

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	0	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения	
			признано	погашено
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

Гва

за период		На конец периода
списано		
	как избыточная сумма	
-	-	-
-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	240 254	221 113
Затраты на оплату труда	46 888	44 951
Отчисления на социальные нужды	7 539	7 016
Амортизация	315	832
Прочие затраты	6 426	7 061
Итого по элементам	301 423	280 973
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	301 423	280 973