Общество с ограниченной ответственностью «СП-КАРДИО»
ИНН 7718070039 КПП 771801001 ОГРН 1157746132972
107076, г. Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1
sp_cardio@rambler.ru

I. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СП-КАРДИО».

1.2. Юридический адрес – 107076, г. Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1

1.3. Дата государственной регистрации – 26.02.2015.

1.4. ОГРН 1157746132972.

1.5. ИНН 7718070039 / КПП 771801001.

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек. Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Матвеева М.В. с долей 50 процентов;
- Шарипов Ч.Н. с долей 50 процентов.

1.8. Основной вид деятельности - код по ОКВЭД2 - 46.46. - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шеенков В.В. (приказ № 1 от 11.06.2019г.).
Ведение бухгалтерского учета Общества возложен на Генерального директора Общества: Шеенков В.В. (приказ № 2 от 11.06.2019г.).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская отчетность составляется в российских рублях.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 26/5 от 01.03.2026г. без права выкупа. Организация использует право не признавать Данный договор предметом аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

4. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**
Основные средства	12.01.2026
Материально-производственные запасы	12.01.2026
Расчеты	12.01.2026

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Вид операции**	**Объем операции, сумма в тыс. руб.**	**Остаток задолженности ко начало отчетного периода в тыс.руб.**	**Остаток задолженности на конец отчетного периода в тыс.руб.**
ООО "РАМЕНЬЕ МЕДТЕХ"	Договор поставки	Поставка товара	8 396	156	0

Связанными сторонами Общества является г-н Шеенков В. В.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Сведения из учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2024 год утверждена Приказом № П1 от 27 декабря 2024 г.

Бухгалтерский учет ведется в информационной системе бухгалтерского учета “1С Предприятие 8.3”.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения:
- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.
Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. 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 200 000,00 тыс. руб. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

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. При отпуске / выбытие материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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). При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных средств на банковских счетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Под не облагаемыми НДС операциями в настоящей Учетной политике понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, определенные уставом предприятия, остальные доходы считаются прочими поступлениями.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

8. Темп роста расходов не превышает темп роста доходов

Сравнение темпов роста доходов и расходов по налоговой отчетности

Темп роста расходов по налоговой отчетности		Темп роста доходов по налоговой отчетности
25 %	<	35,2 %

Расчет темпа роста расходов по налоговой отчетности

Расходы по реализации за 2025 г., руб. (строка 030 листа 02)		Расходы по реализации за 2024 г., руб. (строка 030 листа 02)		Увеличение (+), уменьшение (-) расходов по налоговой отчетности
333 916 566	/	267 150 371	- 1 =	25 %

Расчет темпа роста доходов по налоговой отчетности

Доходы от реализации за 2025 г., руб. (строка 010 листа 02)		Доходы от реализации за 2024 г., руб. (строка 010 листа 02)		Увеличение (+), уменьшение (-) доходов по налоговой отчетности
407 135 932	/	301 134 431	- 1 =	35,2 %

9. Рентабельность не ниже предельной по отрасли

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб. (по данным бухгалтерского учета)		Стоимость активов, руб. (по данным бухгалтерского учета)		Рентабельность активов		Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
51 934 701	/	126 617 314	=	41 %	>	2,5 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб. (по данным бухгалтерского учета)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб. (по данным бухгалтерского учета)		Рентабельность продаж		Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
73 217 277	/	333 918 655	=	21,9 %	>	4,1 %

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

Нематериальные активы

Таблица 3 «Нематериальные активы» - показатели отсутствуют.

Основные средства

Таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 243	(1 018)	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-		1 243	(1 243)
	За 2024 г.	1 243	(572)	-	-	-	(446)	-	-	-	-	-		1 243	(1 018)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 243	(1 018)	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-		1 243	(1 243)
	За 2024 г.	1 243	(572)	-	-	-	(446)	-	-	-	-	-		1 243	(1 018)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» -- показатели отсутствуют.

Таблица 4.3 «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	-	225	671
в том числе: Офисное оборудование	-	225	671
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			

Таблица 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения в использовании» - показатели отсутствуют.

Таблица 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» - показатели отсутствуют.

Таблица 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» - показатели отсутствуют.

Финансовые вложения

Таблица 5.1 «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.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 000	-	49 000	(51 000)	-	334	-	-	15 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 000	-	49 000	(51 000)	-	334	-	-	15 000	-
Итого	За 2025 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 000	-	49 000	(51 000)	-	334	-	-	15 000	-

Таблица 5.2 «Иное использование финансовых вложений» - показатели отсутствуют.

Запасы

Таблица 6.1 «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	За 2025 г.	40 828	-	304 370	(291 521)	-	-	X	X	53 677	-
	За 2024 г.	21 494	-	255 385	(236 052)	-	-	X	X	40 828	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	72	(801)	-	-	728	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	(1 074)	-	-	1 043	-	-	-
Товары	За 2025 г.	40 362	-	295 854	(283 886)	-	-	(728)	-	51 601	-
	За 2024 г.	21 494	-	253 690	(233 779)	-	-	(1 043)	-	40 362	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	466	-	8 444	(6 834)	-	-	-	-	2 076	-
	За 2024 г.	-	-	1 664	(1 199)	-	-	-	-	466	-

Таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» - показатели отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Таблица 7.1 «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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 553	-	45 385	-	(38 430)	-	-	-	47 507	-
	За 2024 г.	4 660	-	37 805	-	(1 912)	-	-	-	40 553	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 447	-	26 944	-	(29 447)	-	-	-	26 944	-
	За 2024 г.	235	-	29 212	-	-	-	-	-	29 447	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 754	-	13 913	-	(7 680)	-	-	-	13 987	-
	За 2024 г.	1 621	-	7 519	-	(1 386)	-	-	-	7 754	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	689	-	4	-	(639)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	679	-	20	-	(11)	-	-	-	688	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	687	-	86	-	(664)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	1 202	-	-	-	(515)	-	-	-	687	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 976	-	4 423	-	-	-	-	-	6 399	-
	За 2024 г.	923	-	1 053	-	-	-	-	-	1 976	-
Итого	За 2025 г.	40 553	-	45 385	-	(38 430)	-	-	X	47 507	-
	За 2024 г.	4 660	-	37 805	-	(1 912)	-	-	X	40 553	-

Таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» - показатели отсутствуют.

Обязательства

Таблица 8.2 «Просроченные обязательства» - показатели отсутствуют.

Таблица 8.3 «Оценочные обязательства» - показатели отсутствуют.

Таблица 8.1 «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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 063	16 778	-	(48 219)	-	-	17 622
	За 2024 г.	15 567	48 580	-	(15 083)	-	-	49 063
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 806	12 899	-	(47 806)	-	-	12 899
	За 2024 г.	14 968	47 806	-	(14 968)	-	-	47 806
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	413	-	-	(413)	-	-	-
	За 2024 г.	27	413	-	(27)	-	-	413
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	555	3 381	-	-	-	-	3 936
	За 2024 г.	202	352	-	-	-	-	555
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12	53	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	4	8	-	-	-	-	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	277	446	-	-	-	-	723
	За 2024 г.	366	-	-	(89)	-	-	277
Итого	За 2025 г.	49 063	16 778	-	(48 219)	-	X	17 622
	За 2024 г.	15 567	48 580	-	(15 083)	-	X	49 063

.

Обеспечение обязательств

Таблица 9. Обеспечения обязательств - показатели отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	284 687	233 173
Затраты на оплату труда	16 203	12 913
Отчисления на социальные нужды	2 831	2 148
Амортизация	225	446
Прочие затраты	31 583	18 470
Итого по элементам	335 529	267 150
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 610)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	333 919	267 150

Государственная помощь

Таблица 11.1 «Бюджетные средства» - показатели отсутствуют.

Таблица 11.2 «Бюджетные кредиты» - показатели отсутствуют.

Генеральный директор Шеенков В.В.

17 марта 2026г.