

# ООО «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС»

105064, г. Москва, Нижний Сусальный пер. д7, стр.7

тел.: 737-80-03, 737-80-04

факс: 737-38-26.

ИНН 7708215976 КПП 770801001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС».
Юридический и почтовый адрес	107140, Москва г, Краснопрудная ул, дом № 12/1, строение 1, этаж 3, помещение 15;17, комната 6А
Размер уставного капитала	15 000 рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами применяемыми в медицинских целях
ИНН/КПП	7708215976 /770801001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1037708009130
Среднесписочная численность, человек	2

Общество применяет упрощенную систему налогообложения: доходы минус расходы с 01.01.2021 года.

Обществу 01.08.2016 г. был присвоен статус микропредприятие.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Основание ч.4,5 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете).

Деятельность Общества не лицензируется.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор Апрашев Валентин Олегович - с 17.09.2025 года, на основании Решения №1/24 от 16.09.2025, сроком на 5 лет.

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.

Все показатели Пояснений приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

### 2. Характеристика деятельности Общества

ООО «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС» осуществляет сервисные услуги по обслуживанию и установке оборудования, используемого в медицинских целях, а также осуществляет реализацию этого оборудования.

Оборудование для перепродажи закупается у надежных и проверенных поставщиков на территории РФ.

### 3. Сведения об учетной политике

#### 3.1. Нематериальные активы (НМА)

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.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ИЛИ

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Конкретный способ определяется локальным актом по Обществу.

Основание: 26 ПБУ 14/2007

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится одним из следующих способов:

- линейный способ;

Основание: 28 ПБУ 14/2007

### **3.2. Основные средства**

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается постоянно действующей комиссией и утверждается приказом генерального директора Общества.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Основание: пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020

### **3.3. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

### **3.4. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении арендованных объектов на основании пункта 11 ФСБУ 25/2018.

### **3.5. Порядок признания выручки**

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и заказчиком.

### **3.6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются.

Основание: пп б) и г) п.18 ФСБУ 5/2019

### **3.7. Существенность ошибок**

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

## **4. Основные показатели деятельности организации**

### **4.1. Выручка от реализации товаров/оказания услуг составила 5 143 423 руб.**

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

#### **Себестоимость**

Себестоимость реализованных товаров – 1795120 рублей,

Себестоимость оказанных услуг – 1500052 рубля.

Состав расходов по обычным видам деятельности составила 1 352203 рубля в том числе:

Расходы на аренду нежилых помещений – 197670 рублей

Расходы на оплату труда и налоги с ФОТ – 1041686 рубля

Прочие расходы 112847 рублей.

#### 4.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Возможные обязательства, являющиеся следствием прошлых событий в хозяйственной жизни, наличие которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) будущего события, возникновение которого неопределенно и не полностью контролируется организацией отсутствуют.

Существующие на отчетную дату оценочные обязательства, возникшие в результате прошлых событий, не признаваемые в связи с невозможностью их надежно оценить или незначительной вероятностью выбытия экономических ресурсов отсутствуют.

#### 4.3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год не производилось.

#### 4.4. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

На отчетную дату отсутствуют аккредитивы, открытые в пользу организации.

### 5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

#### 5.1. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением товаров на 31.12.2025 г отсутствуют.

#### 5.2. Дебиторская задолженность

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло.

#### 5.3. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 15 тыс. руб. и является полностью оплаченным участником.

Участники Общества на 31.12.2025 года:

Участники Общества	Доля в УК Общества, %	Номинальная стоимость
Петракова Светлана Сергеевна ИНН 773376794681	100	15 000 руб.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 5.4. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года заемные средства от не кредитных организаций составили 5100 тыс. рублей; на 31 декабря 2025 года составили 3 500 тыс. рублей.

#### 5.5. Кредиторская задолженность

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

#### 5.6. Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору субаренды:

Адрес места нахождения недвижимого имущества	Основание пользования	Размер помещений	Наименование арендодателя
Г. Москва, Нижний Сусальный переулок, 7 строение 7	субаренда	14,2 кв.м.	ООО «ДИПЛЮС» ИНН 7719744410

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении арендованных объектов, в связи с применением упрощенного способа учета, а также сроком аренды до 12 месяцев недорогого объекта.

#### 5.7. Выданные обеспечения и обязательства

На 31.12.2025 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

#### 5.8. Полученные обеспечения и обязательства

На 31.12.2025 у Общества нет полученных обеспечений и обязательств.

#### 6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители, Генеральный директор, аффилированные компании

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Петракова Светлана Сергеевна ИНН 773376794681	Участник Общества	нет

#### 7. Информация о бенефициарном владельце

На 31.12.2025 года бенефициарным владельцем организации является Петракова Светлана Сергеевна ИНН 773376794681, владелец 100% доли уставного капитала Общества.

#### 8. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в связи с чем не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Основание п.2 ПБУ 12/2010.

#### 9. Оценка непрерывности деятельности

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства, описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных

неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **10. Информация о совместной деятельности**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

### **12. Прекращаемая деятельность**

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 2026 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, не смотря новые обстоятельства мирового масштаба, исполнительный орган приложит все усилия для продолжения деятельности Компании.

### **13. Риски хозяйственной деятельности и их влияние на показатели отчетности**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Компания по итогам 2025 года зашла в зону убытка, но руководство Обществом предпринимает максимум усилий с анализом ситуации и планирует выйти на прибыль уже по итогам 1 квартала 2026 года.

#### **Финансовые риски**

Валютный риск - вероятность финансовых потерь в результате изменения курсов валют, от которого зависит цена закупаемого оборудования для перепродажи.

Рыночный риск - возможно негативное изменение рыночной стоимости активов компании в результате воздействия различных макро и микрофакторов (риск обесценения рубля)

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие

договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

### **Риск изменения цен**

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

### **Правовые риски**

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Соответственно, правовые риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **Репутационный риск**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор  
ООО «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС»



Апраушев В.О.

