

Общество с

ограниченной ответственностью «Рус-Эндо»

**Пояснение к бухгалтерскому
балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Рус-Эндо»

1.2. Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург, ул.Чугунная 2А лит.И

1.3. Дата государственной регистрации 17.12.2012

1.4. Численность сотрудников: 6 чел

1.5. Уставный капитал составляет: 10 тыс.рублей

Единственным Участником является: Пронин В.М. с долей 100 процентов

2. Виды деятельности :

- оптовая торговля товарами медицинского назначения. ОКВЭД 46.46

Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1 Учет Основных средств:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объект стоимостью не более 100 000 руб списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом. В составе ОС по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся.

	На начало периода 2025 (руб)	Изменения за период (руб)	На конец периода 2025 (руб)
--	---------------------------------	---------------------------	-----------------------------

	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
ОС(автомобиль)	3 542 850	3 129 518		134 054	279 279	3 263 571

3.2 Учет Нематериальных активов:

По итогам инвентаризации на 31 декабря стоимость нематериальных активов составляет 0 руб.

3.3 Учет запасов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [ФСБУ 5/2019](#) (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценивание запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Расшифровка строки 1210 :

	На начало периода 2025 (руб)	Изменения за период		На конец периода 2025 (руб)
		Д-т	К-т	
товары	35 461 826	210 402 803,67	217 439 133,06	28 425 496,61
материалы		1 200 356,92	1 197 261,95	3 094,97

3.4 Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений устанавливается ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка дебиторской задолженности на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется в конце каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Отдельные показатели строки 1240:

	На начало периода 2025 (руб)	Д-т	К-т	На конец периода 2025 (руб)
		Приход	выбытие	
Расчеты с	388 389,71	10 828	10 900 330,49	316 721,99

поставщиками и подрядчиками		662,77		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в пересчете с валюты)	0	60 872 817,62	53 052 275,12	7 820 542,5
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 197 935,48	273 268 322,50	271 506 143,27	8 960 114,71
С прочими дебиторами и кредиторами	343 687,50	5 645 805,13	5 502 580,54	486 912,09

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка от реализации за 2025г. составила 269 473 041,53 руб , что выше аналогичного показателя прошлого года.