

ООО «Эс.Ти.Ай.дент»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1. Раздел «Краткая характеристика деятельности организации».

1.1. ООО «Эс.Ти.Ай.дент» ИНН/КПП 7734400510/773401001 ОГРН 1127747123470

1.2. Адрес регистрации: 123182, г. Москва, ул. Щукинская д.2, 1 этаж, офис 179-180

1.3. Дата государственной регистрации -16.02.2017г.

1.4. Численность сотрудников составляет 23 человека

1.5. Уставной капитал-40 000, 00 рублей. Единственный учредитель- Табаков А.А. с долей 100%

1.6. Виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.46- Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Сафронова А.Г. (Договор управления от 01.03.2017г.)

Главный бухгалтер Общества: Молодцова Е.В. (Приказ №3 от 03.04.2017г.)

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами БУ. Это действующее ФСБУ и ПБУ.

3. Бухгалтерский учёт аренды.

Организация не признает обязательство по аренде, при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) Срок аренды не превышает 12 месяцев
- 2) Договор не предусматривает переход права собственности к арендатору
- 3) Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п.10 ФСБУ 25/2018; а,в, абз 5,6 п.11,п.12 ФСБУ 25/2018)

4. ОС в организации учитывается согласно п. 5 ФСБУ 6/2020; лимит установлен до 100 000,00 рублей, все активы ниже этой стоимости считаются «Запасами» и списываются сразу на текущие расходы. Организация учитывает ОС по первоначальной стоимости и начисляет амортизацию с дня принятия объекта к учету в БУ (п. 5, п.13 ФСБУ 6/2020)

Оценка объекта ОС по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (п.13; п.24. ФСБУ 6/2020)

5. Способ оценки стоимости запасов. (ФСБУ 5/2019)

В организации используется метод ФИФО. При применении этого способа оценки «Запасов» находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения, а в себестоимости проданных товаров учитывается себестоимость ранних по времени приобретений.

6. Учет запасов для управленческих нужд (П.2 ФСБУ 5/2019)
Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
7. Затраты на закупку товаров для перепродажи складываются из покупной цены товара и затрат, связанных с их приобретением.
Распределение расходов устанавливается пропорционально объему реализованных товаров по ставкам НДС: 20%, 10%, без НДС.
8. Финансовые вложения
В 2025 году организация предоставила займы в сумме 617 тысяч рублей, были размещены депозиты в кредитных организациях на сумму 935 330 тысяч рублей.
9. Размер выручки за 2025 год увеличился на 10,25% и составил 2 152 998 тысяч рублей.
В 2025 году размер ОС увеличился на 22 277,6 тысяч рублей. Амортизация составила 5 123,8 тысяч рублей.
10. Компания создает резервы по сомнительным долгам. Сумма создаваемого резерва не превышает большую из величин: 10% от выручки за предыдущий налоговый период или 10% от выручки за текущий отчетный период. Резерв на отпускные выплаты не создается.
11. Дебиторская задолженность на конец 2025г. составила 681 006 тысяч рублей; основная сумма составила 327 013 тысяч рублей- предоплата иностранным поставщикам за стоматологические товары.
12. Расходы по обычным видам деятельности.
В стр. 2120 Отчета о финансовых результатах (Форма №2) Бухгалтерского баланса входят расходы на закупку товара и услуги, оказываемые иностранными поставщиками (маркетинговые услуги). Услуга сервисного центра по обслуживанию и ремонту стоматологического оборудования. (EMS)
Показатель стр. 2120 равен дебетовому обороту по счету 90.2. «Себестоимость продаж» в корреспонденции с кредитом счета по учету затрат- 41 «Товары». В 2025 году эта сумма составила 1 190 044 тысячи рублей. Коммерческие расходы (стр.2210)- 501 232 тысяч рублей. Общая сумма -1 691 276 тысяч рублей.
13. Финансовый результат за 2025 год.
Сумма налога на прибыль составила 128 063 тысяч рублей; чистая прибыль организации составила 389 922 тысячи рублей, что на 14,6% больше суммы чистой прибыли за 2024год.