

ООО «СИМКО ТРЕЙДИНГ»



ИНН 7713134899 КПП 770801001
107066, Россия, Москва, ул. Ольховская д. 45 стр. 1, офис 4,
тел.: (495) 737-80-04; (495) 737-80-03
E-mail: orders@simkodent.ru
www.simkodent.ru

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

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СИМКО ТРЕЙДИНГ».
Юридический и почтовый адрес	105066, Москва г, ул Ольховская, д. 45, стр. 1, офис 4
Размер уставного капитала	15 000 рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД	85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
ИНН/КПП	7713134899 /770801001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1027700553462
Среднесписочная численность, человек	4

Общество применяет упрощенную систему налогообложения: доходы минус расходы. С 01.01.2025 года является плательщиком НДС по ставке 5%, а также реализует товары медицинского назначения, применяя освобождение в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 149 НК РФ.

Обществу 01.08.2016 г. был присвоен статус малого предприятия.

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 Петракова Светлана Сергеевна - с 24.07.2024 года, на основании Решения №030/2024 от 23.07.2024, сроком на 5 лет;

Главный бухгалтер Щербакова Елена Александровна – с 01.04.2019, на основании Приказа №3/К-лс от 01.04.2019 г.

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 ТРЕЙДИНГ» создано на основании Протокола №1 от 12.02.1997 года, зарегистрировано 17.04.1997 г с целью осуществления предпринимательской деятельности для извлечения прибыли. Основным направлением деятельности Общества с момента его создания были продажа и оказание услуг в стоматологическом секторе медицинских услуг. ООО «СИМКО ТРЕЙДИНГ» является организатором проведения специализированных научно-практических курсов и консультаций для докторов и прочих специалистов в стоматологической сфере деятельности, а также предоставление в аренду/субаренду помещения и оборудования для организации аналогичных мероприятий в смежных сферах. Также ООО «СИМКО ТРЕЙДИНГ» осуществляет реализацию товаров медицинского назначения для стоматологической сферы услуг.

Преимущественно покупателями товара и услуг ООО «СИМКО ТРЕЙДИНГ» являются специфическая аудитория из сегмента медицинских услуг: врачи-стоматологи, зубные техники, стоматологи-ортопеды, стоматологи-хирурги при этом стороной договора может выступать медицинское учреждение (коммерческое или иное). Приоритетными покупателями (клиентами) Общества являются физические лица.

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 66 524 975 руб.

Выручка без НДС всего 64 520 тыс. рублей в том числе

- от продажи товаров, преимущественно медицинского назначения в стоматологической сфере, 38 190 тыс. руб.
- от продажи курсов и семинаров в области стоматологии, а также предоставление в аренду помещений и оборудования для организации проведения консультационных услуг, 26 330 тыс. 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.

4.2. Себестоимость и расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров – 26 037 тыс. рублей,

Себестоимость оказанных услуг – 17 292 тыс. рубля.

Расходы на аренду нежилых помещений – 4 047 тыс. рублей

Расходы на оплату труда и налоги с ФОТ – 7 003 тыс. рубля

Амортизация ОС – 91 тыс. рублей

Расходы по охране и страхованию – 154 тыс. руб.

Прочие коммерческие расходы 1762 тыс. 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 контролируемо 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. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества имеются основные средства:

Основное средство	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Амортизация за период 2025 г.	Остаточная стоимость
Видеонаблюдение, 01-000006	154 450	134 194,24	30 383,64	103 810,60
LED телевизор Haier 85 Smart TV S8, 01-000005	139 990	114 745,88	27 539,04	87 206,84
Видеокамера Sony FDR-AX53/B, 01-000004	135 990	33 078,64	33 078,64	
ИТОГО	430 430	282 018,76	91 001,32	191 017,44

5.2. 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.

5.3. Дебиторская задолженность

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

5.4. 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
Баулин Михаил Викторович ИНН 773305463700	100	15 000 руб.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.5. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года заемные средства – отсутствуют.

5.6. Кредиторская задолженность

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.7. Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору субаренды, по состоянию на 31.12.2025 г:

Адрес места нахождения недвижимого имущества	Основание пользования	Размер помещений	Наименование арендодателя
Г. Москва, ул. Лобачика, 11	аренда	121,57 кв.м.	Баулин Михаил Викторович, ИНН 771876964930
Г. Москва, Нижний Сусальный переулок, 5 строение 1	субаренда	178,3 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.

5.8. 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.

5.9. 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 проводила операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Баулин Михаил Викторович, ИНН 771876964930	Участник Общества	нет
ООО «СИМКО БИОТЕК» ИНН 7708524886	Участник Баулин М.В. с долей 75%	Закуп товаров, услуг
ООО «СИМКО БИОТЕК» ИНН 7708524886	Участник Баулин М.В. с долей 75%	Продажа товара
ООО «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС» ИНН 7708215976	Участник Петракова С.С. с долей 100%	Закуп услуг

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделки (тыс.	Счет учета	Сальдо на 31.12.25, Дебет	Сальдо на 31.12.25, Кредит
--------------------------------	--------------------	--------------------	------------	---------------------------	----------------------------

		руб.)		счета	счета
ООО «СИМКО БИОТЕК» ИНН 7708524886	Закуп товаров, услуг	1 018	60.	0	21
ООО «СИМКО БИОТЕК» ИНН 7708524886	Продажа товара	95	62.	0	0
ООО «СИМКО СТОМАТ СЕРВИС» ИНН 7708215976	Закуп услуг	142	60.	0	0

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены, лица представленные ниже в таблице с информацией об их вознаграждении:

№ пп	Должность	Вознаграждение за 2025 год.	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
1	Генеральный директор Петракова Светлана Сергеевна ИНН 773376794681	Заработная плата 2 561 тыс.руб. Страховые взносы 450 тыс.руб.	С 24.07.2024 года и по настоящее время

7. Информация о бенефициарном владельце

На 31.12.2025 года бенефициарным владельцем организации является Баулин Михаил Викторович, ИНН 771876964930, владелец 100% доли уставного капитала Общества.

8. 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.

9. 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.

Генеральный директор Петракова Светлана Сергеевна

Главный бухгалтер Щербакова Елена Александровна

