

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОСТЕКМЕД» / ООО «МОСТЕКМЕД».

ИНН / КПП, ОГРН: 7816433996 / 781601001, 1089847048983

Юридический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ВН.Тер.Г. Муниципальный округ Волковское, наб. Реки Волковки, д. 7, литера А, помещ. 13-Н, часть комнаты 3 (офис 307/2).

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года: 3 чел.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Синявская Елена Юрьевна, 51 %, 5100 руб.

Лобанова Дарья Дмитриевна, 49%, 4900 руб.

Общий размер уставного капитала: 10000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: генеральный директор Лобанова Дарья Дмитриевна, действует на основании Устава.

В связи с отсутствием в штатном расписании главного бухгалтера, обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

4. Общая информация

ООО «МОСТЕКМЕД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и учетной политикой организации.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Налоговая ставка по УСН в отчетном году - 7 % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации).

С 01.01.2025 года организация стала плательщиком налога на добавленную стоимость, НДС исчисляется и уплачивается по общим ставкам 20%, 10%, 0%.

6. Учетная политика и основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;

- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств отражено:

№ п/п	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
1	Автомобиль LADA LARGUS Y401MM198	1152
2	Жилой дом, общая площадь 174,9 кв.м	12197
3	Земельный участок 47:01:0701004:744	5320
4	Земельный участок 47:01:0701004:749	6028
5	Ноутбук Apple MacBook Air 15" M3	198

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы отсутствуют.

9. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025: заем, предоставленный ООО «СИНКОМ».

10. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по методу ФИФО.

Проверка на обесценение не проводится.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты:

По состоянию на 31.12.2025:

- остаток на расчетном счете – 905 тыс. руб.;
- депозит (менее 3-х месяцев) – 33000 тыс. руб.

12. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в размере 11300 тыс. руб.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась.

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- ✓ Бухгалтерский баланс;
- ✓ Отчет о финансовых результатах;
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 10 марта 2026 года