

20.03.2026г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МТО «Стормовь»
2025 г.**

Общие сведения:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Медико-техническое объединение «Стормовь» дата регистрации 19.11.2012г.

Юридический адрес 143401, Московская обл., г Красногорск, б-р Строителей, 4 / корп. 1, пом/эт/ком ХХ/8/7

ОГРН 1127747160463

ИНН 7706784906 КПП 502401001

Уставный капитал 10 000 руб. оплачен полностью.

Единственный участник ООО «МТО «Стормовь»:

Компания с ограниченной ответственностью Мик Энтерпрайзес ЛТД (Мальта).

Бенефициар: Камышко Илья.

Уставный капитал 10 000 руб. оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «МТО «Стормовь» является оптовая торговля медицинским оборудованием.

Код ОКВЭД 46.46 Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.

Географические рынки сбыта: территория Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Обязанности генерального директора исполняет Брукс Елена Валентиновна, действующая на основании Устава.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 84 человек.

ООО «МТО «Стормовь» применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль и НДС.

В деятельности по реализации на территории РФ медицинского оборудования применяется льгота по НДС по ст. 149 НК РФ.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 27 декабря 2023 года за номером 1/УП. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 не потребовал внесения корректировок в сопоставимые данные бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Согласно учетной политике в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются предприятием исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Остаточная стоимость основных средств составляет 181 850,62руб.

Коммерческие расходы учитываются не в полном объеме в расходах текущего периода.

Финансовый результат от реализации товаров и услуг определяется по отгрузке. На счете 90 «Продажи» организован отдельный учет по видам деятельности которые осуществляет организация, и по ставкам налога на добавленную стоимость.

В организации ведется отдельный учет по следующим направлениям:

- по видам деятельности:
- по ставкам налога на добавленную стоимость: 10% и 20%. Отдельный учет организован на счете 90 по субсчетам 90.1.1, 90.3. Также отдельный учет отражается в книгах покупок и продаж. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Факты не применения правил бухгалтерского учета, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном 2025 году отсутствуют.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Аренда помещения отражена по правилам ФСБУ 25/2018. Было признано право пользования активом на сумму 13 554 126,02руб. Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2025 – 12 321 932,70руб. Обязательство по аренде отражено по строке 152 «Прочие обязательства» на сумму 1 224 542,27руб.

Товары приобретаемые, для реализации и сбыта, отражаются в учете по фактической себестоимости, с применением счета 41 «Товары». Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

С целью определения фактической себестоимости реализуемых материальных ресурсов используется вариант оценки по методу ФИФО.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по полной фактической стоимости.

Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии со статьей 167 главы 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ установлена дата возникновения обязанности по уплате налога на наиболее ранней из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав
2. День оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполненных работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В соответствии со статьями 271, 272 главы 25 «Налог на прибыль организаций» НК РФ для целей налогообложения доходы (расходы) учитываются по методу начисления, т.е. признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, поступления иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, и (или) иной формы оплаты.

Информация об условных обязательствах, условных активах раскрывается в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и

уловные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 №167н) отсутствует.

Обществом отражено оценочное обязательство (резерв на оплату отпусков) в сумме 807 870,16руб.

Основные показатели деятельности:

В отчетном году выручка ООО «МТО «Стормовъ» составила:

По основному виду деятельности – 5 036 992 588,66 руб.

Расходы, связанные с производством и реализацией:

- 1) На закупку товаров – 4 669 815 930,28руб.
- 2) Коммерческие расходы –244 828 363,06руб.
- 3) Прочие расходы –120 773 843,10руб.
- 4) Проценты к уплате – 3 197 411,93руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

1) Запасы и товары:

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2025 остаток составляет 681 021 560,80 руб.

Признаки обесценения запасов на отчетную дату отсутствовали.

2) Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества есть финансовые вложения - размещённые в займы выданные. Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости. При выбытии финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 остаток составляет 15 480 400,00 руб.

Займы выданные:

Задолженность на 31.12.2025г. по договору займа №08/2015 от 31.03.2015 с ООО "ДИКСИОН-ОКА" ИНН 5753048353 составила 830 000,00 руб.

Задолженность на 31.12.2025г. по договору займа №09/2015 от 22.05.2015 с ООО "ДИКСИОН-ОКА" ИНН 5753048353 составила 139 500,00 руб.

Задолженность на 31.12.2025г. по договору займа №3/2017 от 21.04.2017 с ООО "ИНТЕР ФАРМ" ИНН 5751059649 составила 600 000,00 руб.

Задолженность на 31.12.2025г. по договору займа №120424 от 12.04.2024 с ООО "ПраймМед" ИНН 7718604900 составила 12 910 000,00 руб.

Задолженность на 31.12.2025г. по договору займа №1 от 15.12.2025 с ООО "ПраймМед" ИНН 7718604900 составила 1 000 000,00 руб.

Стоимость акций приобретенных как доля участия в ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "СТОРМОВЪ" ИНН 5024235018 на 31.12.2025 составила 900,00 руб.

3) Денежные средства:

В составе денежных средств отражены денежные средства на банковских счетах и в кассе организации:

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства на расчетных счетах – 11 934 958,85руб. денежные средства в кассе организации – 3 166 322,77руб.

В 2025 году Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

В 2025 году Общество осуществляло операций с денежными эквивалентами.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий, недополученных кредитов и займов.

Движение денежных средств за 2025 г. отражено в Отчете о движении денежных средств. По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены: платежи в адрес

Федеральной Таможенной Службы, обеспечительные платежи в целях исполнения государственных контрактов, прочие платежи не связанные с оплатой поставщикам и подрядчикам.

Дебиторская задолженность и дебиторская задолженность за реализованные товары

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме - 4 032 439 594,60 руб.

Сомнительная дебиторская задолженность не выявлялась. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме – 4 252 410 711,54 руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость. По состоянию на 31.12.2025 г. остаток перенесённых вычетов по налогу на добавленную стоимость по приобретённым ценностям составляет – 4 739 164,15руб.

Капитал и резервы

В 2025 году показатель капитала был увеличен за счет чистой прибыли 2025 года. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 633 842 873,71руб.

Кредиты и займы

Заемные средства в отчетном периоде привлекались.

Кредит является краткосрочным.

Сумма начисленных процентов 3 186 836,96 руб.

Налог на прибыль

Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 10 351 287,00 руб.

Получена прибыль. Расчет представлен ниже: (руб.)

Доходы от реализации: 5 109 008 193 руб.

Прочие внереализационные доходы: 322 296 693 руб.

Расходы: (4 962 363 600 руб.)

Прочие внереализационные расходы: (427 536 137 руб.)

Налоговая база: 41 405 149 руб.

Бухгалтерский учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Отложенные налоговые активы признаны по разницам между бухгалтерским и налоговым учетом, возникшим в связи с курсовыми разницками по расчетам в иностранной валюте и условных единицах.

Отложенные налоговые обязательства признаны по разницам между бухгалтерским и налоговым учетом, возникшим в связи с курсовыми разницками по расчетам в иностранной валюте и условных единицах.

Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются:

- Единственный участник ООО «МТО «Стормовь»:
Компания с ограниченной ответственностью Мик Энтерпрайзес ЛТД (Мальта).
- Бенефициар: Камышко Илья.
- Генеральный директор - Брукс Елена Валентиновна.

В отчетном году отсутствовали сделки между взаимозависимыми лицами.

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

Прочие раскрытия

События после отчетной даты, требующие отражения в БФО, отсутствуют.

По итогам 2025 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 3 454 856,61 руб.

В связи с тем, что:

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность без претензий со стороны контрагентов и задолженностей по уплате налогов и выплате заработной платы, Общество считает возможным продолжить свою деятельность. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%. Общество не является участником судебных разбирательств. Полученные обеспечения отсутствуют. В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Условные факты хозяйственной деятельности, требующие отражения в БФО, отсутствуют.

Раскрытие информации о потенциально существующих рисках

За период с февраля 2022 года против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Указанные факты привели к усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных рисков, влияющих на бизнес-процессы и финансовое положение Организации. На момент подписания бухгалтерской отчетности влияние наложенных на РФ экономических санкций не является для Общества существенным.

Генеральный директор ООО «МТО «Стормовь»
Брукс Е.В

