

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «СИБ – МЕД 1».

Юридический адрес – 650065, г. Кемерово, пр-т Московский, д.21, кв. 172.

Дата государственной регистрации – 23.12.2012г.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая стоматологическими материалами и оборудованием.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Единственным участником является Самсонов В.О. с долей 100 процентов.

Директор общества – В.О. Самсонов. Главный бухгалтер – Н.В. Бобурова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СИБ – МЕД 1» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СИБ – МЕД 1» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СИБ – МЕД 1» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господопись.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025г.	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025г.	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	22.12.2025г.	-

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 150 911 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 23 263 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Снижение показателей связано с увеличением цен и снижением спроса на товары. Это связано с дополнительной налоговой нагрузкой, повышением цен в связи с началом применения ставки НДС 5%.

5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</p>	Пункты 5, 13 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.</p>	Пункты 6, 2 и 9 ФСБУ 5/2019
Расходы	<p>По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей товаров, работ и услуг. Эти суммы списываются ежемесячно полностью или частично в дебет счета 90 «Продажи».</p> <p>Частичному списанию подлежат расходы на транспортировку.</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор

В.О. Самсонов