

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ»

ИНН 7805483466 КПП 781101001

Сокращенное наименование - ООО «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ»

Юридический адрес -192148, г. Санкт-Петербург, Железнодорожный проспект, дом 40, литера Д, офис 1.5, помещ. 1Н

E-mail: zubspb@mail.ru

Основным видом деятельности ООО «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ» является оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1). Доходы от оптовой торговли фарм. товарами (стоматологические материалы) являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 9 человек.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Отдел продаж	2 человека
Логистический отдел	4 человека

Уставный капитал составляет 10000,00 руб. Единственным участником является Нечаева Т.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Нечаев С.Л.

Главный бухгалтер – Нечаев С.Л.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

ООО «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета РФ. ООО «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет

отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 05.12.2011 №402-ФЗ). В него входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п. 51-54 ФСБУ 4/2023). Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие.

ООО «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ» 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 «СИМФОНΙΑ МАТЕРИАЛОФФ» 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. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000,00 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 5,13,32,35 ФСБУ 6/2020
Учет объектов аренды	Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме: -лизинговых; - договоров, по которым предполагается субаренда. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения: - затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения); - оценочного обязательства на демонтаж. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).	ФСБУ 25/2018

	Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.	
Материально-производственные запасы	В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Затраты на приобретение товаров для перепродажи отражаются на счете 41 «Товары». 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.	Пункты 6,13,17,26 ФСБУ 5/2019
Проценты по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Учет общехозяйственных расходов	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов БУ и Инструкция по его применению, пункт 7 ПБУ 1/2008

Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится).

4. Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года. Компания составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в приложении к учетной политике на 2025 год (п. 5 ФСБУ 28/2023).

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	15.12.2025	-

Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	-
--	------------	---

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

5. Основные средства

5.1 Раскрыли информацию в приложении №1 к пояснениям.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся Права пользования активами. ППА (транспортное средство) получено по договору лизинга от 30 сентября 2025г. Первоначальная стоимость составляет 10507т. руб. Амортизация начисляется линейным способом. Накопленная амортизация за 2025г. составляет 350т.

6. Запасы

6.1 Информацию раскрыли в приложении №2 к пояснениям.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи (стоматологические материалы). Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание. Запасы, в отношении которых есть ограничение имущественных прав по состоянию на 31.12.2025 не числятся. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

7. Дебиторская задолженность

7.1 Раскрыли информацию в приложении №3 к пояснениям.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 19055 тыс. руб. представляет собой:

зadолженность покупателей в размере 14837 тыс.руб.;

авансы выданные в размере 2955 тыс. руб.;

зadолженность прочих дебиторов в размере 1263 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность

8.1 Раскрыли информацию в приложении №4 к пояснениям.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 43615 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

задолженность перед поставщиками в сумме 31265 тыс. руб.;

расчеты по аренде 7852 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность 1524 тыс. руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка.

Выручка организации за отчетный период составила 561648 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 12040 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Повышение показателей связано с ростом цен, повышением уровня спроса и платежеспособности покупателей.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1 Раскрыли информацию в приложении №5 к пояснениям.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычной деятельности.

11. Государственная помощь

За период 2024-2025гг. организация не получала бюджетных средств.

12. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025г. не произошло.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Генеральный директор



Нечаев С.Л.

"23" марта 2026 г.

Приложение №1. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Приложение №2
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	51439	-	531536	(533788)	-	-	X	X	49187	-
	За 2024 г.	32513	-	377385	(358 459)	-	-	X	X	51439	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	456	(456)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	191	(191)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	51439	-	531536	(533788)	-	-	-	-	49187	-
	За 2024 г.	32513	-	377385	(358 459)	-	-	-	-	51439	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение №3
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21104	-	71428	-	(73 477)	-	-	-	19055	-
	3а 2024 г.	13522	-	63330	-	(55 748)	-	-	-	21104	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2854	-	2308	-	(1 138)	-	-	-	4024	-
	3а 2024 г.	1676	-	1362	-	(184)	-	-	-	2853	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18198	-	68843	-	(72 204)	-	-	-	14836	-
	3а 2024 г.	11822	-	61940	-	(55 564)	-	-	-	18198	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	31	-	115	-	(135)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	3	-	28	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21	-	5	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21104	-	71428	-	(73 477)	-	-	X	19055	-
	3а 2024 г.	13522	-	63330	-	(55 748)	-	-	X	21104	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Приложение №4

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	49 647	57 977	-	(64009)	-	-	43 615
	3а 2024 г.	32 921	61 469	-	(44743)	-	-	49 647
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44 441	49 187	-	(62801)	-	-	30 827
	3а 2024 г.	20 948	60 079	-	(37774)	-	-	44 441
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 226	91	-	-343	-	-	2 974
	3а 2024 г.	1 908	1 171	-	149	-	-	3 226
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	32	(32)	-	0	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	32	-	-	32
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	7 852	-	0	-	-	7 852
	3а 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	-	0	-	-	22
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	0	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	650	5	-	(562)	-	-	92
	3а 2024 г.	7 698	-	-	(7049)	-	-	650
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	919	808	-	0	-	-	3 833
	3а 2024 г.	2 806	219	-	0	-	-	919
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	76	66	-	0	-	-	142
	3а 2024 г.	177	-	-	(101)	-	-	76
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	278	-	-	(278)	-	-	-
	3а 2024 г.	278	-	-	0	-	-	278
Итого	3а 2025 г.	4 965	57 977	-	(64009)	-	X	43 615
	3а 2024 г.	32 921	61 469	-	(44743)	-	X	49 647

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Приложение №5
Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Материальные затраты	358459	533788
Затраты на оплату труда	2596	4579
Отчисления на социальные нужды	538	1096
Амортизация	-	350
Прочие затраты	5258	6919
Итого по элементам	366851	546732
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	366851	546732