

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "СТАВМЕД"

за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Нематериальные активы

Показатели в балансе отсутствуют.

4. Основные средства

Наименование показателя	На конец периода, тыс. руб.
Основные средства	144

5. Финансовые вложения

Показатели в балансе отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На конец периода, тыс. руб.
Товары на складах	4442

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На конец периода, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1050
Расчеты по авансам выданным	59
Расчеты по налогам и сборам	627
Расчеты по социальному страхованию	153
Расчеты с подотчетными лицами	188
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На конец периода, тыс. руб.
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	2277
Расчеты по авансам полученным	1382
Расчеты по налогам и сборам	882
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	62
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	282

Просроченные обязательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Показатели в балансе отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год
Себестоимость продаж	17789
Оплата труда	832
Страховые взносы	252
Прочие расходы	6991
Итого:	25864

11. Государственная помощь

Показатели в балансе отсутствуют.

12. Иная информация

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют чрезвычайные факторы и их последствия, повлиявшие на показатели баланса, отсутствуют крупные сделки и корректировки.

Директор Сулейманова А.Г.