

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом «Севкаврентген»  
(ООО «ТД «Севкаврентген»  
ИНН 0716012014, КПП 071601001, ОГРН 1180726005085  
Адрес: 361045, Кабардино-Балкарская Республика, Г.О.Прохладный,  
г.Прохладный, ул. Гагарина, д.45/2**

### **1. Общая информация об организации**

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства

Численность сотрудников – 9 чел.

### **2. Основные виды экономической деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:  
46.46.2 - оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях

В Обществе имеются следующие лицензии:

-№ Л016-00110-77/00566894 от 25.12.2018г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения на осуществление деятельности по Техническому обслуживанию медицинских изделий

- №07.01.02.002.Л.000004.12.18 от 26.12.2018г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности).

### **3. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Учет основных средств**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются

одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Группа основных средств «Земельные участки» принимаются к учету не зависимо от стоимости объекта

По всем группам основных средств, кроме группы «Земельные участки», применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка показателей предоставлена в Приложении №1

## **5. Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Расшифровка показателей предоставлена в Приложении №2

## **6. Учет запасов**

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

Расшифровка показателей предоставлена в Приложении №3

## **7. Дебиторская задолженность**

Информация по наличие и движение дебиторской задолженности предоставлена в Приложении №4

## **8. Обязательства**

Информация по наличию и движению обязательств (за исключением оценочных обязательств) предоставлена в Приложении №5.

## **9. Обеспечение обязательств**

Расшифровка показателей обеспечения обязательств предоставлена в Приложении №6

#### **10. Расходы по обычным видам деятельности.**

Информация по расходам по обычным видам деятельности предоставлена в Приложении №7

#### **11. Аренда**

По договору аренды №б/н от 07.05.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилые помещения, общей площадью 372,2 кв.м., расположенные по адресу: КБР, г.Майский, ул. 9 Мая, д.181

Объект аренды не предполагает к выкупу и не передается в субаренду.

#### **12. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **13. Капитал и расчеты с участниками**

Уставной капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Распределение долей:

- за период с 01.01.2025г. по 09.03.2025г. единственным участником Общества являлась Слесарева Наталья Юрьевна, доля участия – 100 процентов;

- за период с 10.03.2025г. по 31.12.2025г. и на дату составления отчетности (24.03.2026г.) Единственным участником Общества является Дешева Инна Хасановна, доля участия – 100 процентов.

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025г. является гражданка РФ Дешева Инна Хасановна, как единственная участница ООО «ТД «Севкавуртген».

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лозина Виктория Александровна (Решение №3 от 08.08.2023г. срок на 5 лет)

Главный бухгалтер – Слесарева Наталья Юрьевна.

#### **15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор

В.А. Лозина

Главный бухгалтер

Н.Ю.Слесарева

«24» марта 2026



#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период							накопленные амортизация и обесценение		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение		переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	48 105 39 730	(4 504) (2 122)	- 52 168	(4 025) (43 793)	1 945 209	(2 819) (2 591)	- -	- -	(5 378) (4 504)	
в том числе:											
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	512 512	- -	- 14 593	- (14 593)	- -	- -	- -	- -	- -	
Здания и сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	34 373 34 373	(2 484) (1 338)	- 28 700	- (28 700)	159	(1 305) (1 127)	(1 146) -	- -	(3 630) (2 484)	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	7 650 4 025	(1 543) (738)	- 3 625	(4 025) -	1 945	(805) (546)	(1 127) (481)	- -	(725) (1 543)	
Машины и оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	5 570 820	(477) (46)	- 5 250	- (500)	- 49	(546) (481)	- -	- -	(1 023) (477)	

##### 4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на начало года	на конец периода	на начало года	на конец периода	на начало года	на конец периода
Амортизируемые основные средства - всего	38 190	43 089	37 096	37 096	-	-
в том числе:						
Здания и сооружения	30 743	31 889	33 035	33 035	-	-
Транспортные средства	2 900	6 107	3 287	3 287	-	-
Машины и оборудование	4 547	5 093	774	774	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	512	512	512	512	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	512	512	512	512	-	-

##### 4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на начало года	на конец периода	на начало года	на конец периода	на начало года	на конец периода
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 288	2 224	2 224	2 224	-	-
в том числе:						
Здания и сооружения	2 288	2 224	2 224	2 224	-	-

##### 4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 250	- -	- 46 918	- -	- -	(52 168) -	- -	- -
в том числе:									
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 14 590	- -	- -	(14 590) -	- -	- -
Здания и сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 28 703	- -	- -	(28 703) -	- -	- -
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 3 625	- -	- -	(3 625) -	- -	- -
Машины и оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	5 250 -	- -	- -	- -	- -	(5 250) -	- -	- -

**5. Финансовые вложения**  
**5.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной/ ре- зерва под обесценение	переклассифици- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 440	-	-	16 440	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	16 440	1 000	-	-	-	-	-	16 440	-	-
в том числе: депозиты	За 2025 г.	16 440	-	-	16 440	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 440	-	-	-	-	-	-	16 440	-	-
займы предоставленные	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 440	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 000	-	16 440	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	16 440	1 000	-	-	-	-	-	16 440	-	-

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 742	-	283 693	(270 086)	-	-	X	26 349	-	
	За 2024 г.	4 099	-	182 918	(174 275)	-	-	X	12 742	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 555	-	-	-	-	3 555	-	
	За 2024 г.	1 056	-	99	(1 155)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	За 2025 г.	12 742	-	280 138	(270 086)	-	-	-	22 794	-	
	За 2024 г.	3 043	-	182 819	(173 120)	-	-	-	12 742	-	

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. 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		погашено		на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	43 792	-	235	-	(3 701)	-	-	-	-	(1 776)	40 326	(1 776)	40 326	(1 776)
	За 2024 г.	101 204	-	30 814	-	(88 226)	-	-	-	-	-	43 792	-	43 792	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 416	-	100	-	(3 640)	-	-	-	-	(1 776)	6 876	(1 776)	6 876	(1 776)
	За 2024 г.	18 682	-	9 236	-	(17 502)	-	-	-	-	-	10 416	-	10 416	-
авансы выданные	За 2025 г.	28 369	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	28 308	-	28 308	-
	За 2024 г.	74 139	-	19 911	-	(65 681)	-	-	-	-	-	28 369	-	28 369	-
прочая	За 2025 г.	5 007	-	135	-	-	-	-	-	-	-	5 142	-	5 142	-
	За 2024 г.	8 383	-	1 667	-	(5 043)	-	-	-	-	-	5 007	-	5 007	-
Итого	За 2025 г.	43 792	-	235	-	(3 701)	-	-	-	-	(1 776)	40 326	(1 776)	40 326	(1 776)
	За 2024 г.	101 204	-	30 814	-	(88 226)	-	-	-	-	-	43 792	-	43 792	-

#### 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	1 776	1 776	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	1 776	1 776	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 650 60 905	4 384 5 385	- -	(4 561) (60 640)	- -	- -	5 473 5 650
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 312 30 183	4 384 3 138	- -	(3 133) (30 009)	- -	- -	4 563 3 312
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	- 30 631	- -	- -	- (30 631)	- -	- -	- -
прочие обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	2 338 91	2 247 -	- -	(1 428) -	- -	- -	910 2 338
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 650 60 905	4 384 5 385	- -	(4 561) (60 640)	- -	X X	5 473 5 650

Приложение №6

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	19 602	22 633	65 369
в том числе:			
независимые гарантии	19 602	22 633	65 369

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	287 760	184 000
Затраты на оплату труда	4 311	1 609
Отчисления на социальные нужды	1 031	445
Амортизация	2 819	2 591
Прочие затраты	1 364	1 692
Итого по элементам	297 285	190 337
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10 052)	(9 699)
Итого расходы по обычным видам деятельности	287 233	180 638