

Общество с ограниченной ответственностью «Санитарно-эпидемиологический сервис и экспертиза»

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

1. Общая информация об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЭС-экспертиза»

1.2. Юридический адрес: 423802, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, пр-т имени Мусы Джалиля, д.62/14, кв.120-121

1.3. Основные виды деятельности:

Основным видом экономической деятельности Общества является Деятельность организаций санитарно-эпидемиологической службы (ОКВЭД 86.90.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

ООО «СЭС-экспертиза» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

2.1. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СЭС-экспертиза» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.2. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств в организации отсутствуют, деятельность ведется без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

2.4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы в организации представлены преимущественно товарами для перепродажи и материалами для работы. В отчетном периоде стоимость товаров увеличилась на 20% вследствие формирования складского запаса под сезонный спрос. Существенных случаев обесценения запасов не выявлено.

2.5. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

2.6. Доходы и расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На отчетную дату просроченная задолженность незначительна. Организация применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату. Оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

2.6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Изменение показателя обусловлено увеличением закупок в IV квартале. Просроченная задолженность составляет незначительную величину; расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

2.6.3. Кредиты и займы

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

В отчетном периоде организация не привлекала кредитные средства и займы для пополнения оборотного капитала.

2.7. Капитал

Уставной капитал организации составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В текущем периоде начислений и выплат дивидендов не производилось.

Нераспределенная прибыль составила 1562 тыс.руб.

2.8. Выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

Основной объем выручки организация получает от оказания услуг по заключенным договорам, а также от реализации товаров. В текущем периоде произошло незначительное снижение выручки (менее 1,5%) по сравнению с прошлым годом, выручка составила 5516 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда и страховыми взносами и составляют 6140 тыс.руб. Рост расходов по обычным видам деятельности (приблизительно 18,5%) по сравнению с предыдущим периодом связан с повышением цен на материалы, увеличением затрат на аренду помещений и транспорта, а также пересмотром условий оплаты труда сотрудникам.

2.9. Налоги и расчеты с бюджетом

Режимом налогообложения организации в текущем периоде является упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – доходы (6%).

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 24.03.2026 года.

Директор



Хусаенова Ф.А.

