

Общество с ограниченной ответственностью ЦНТ «Грани»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю медицинским оборудованием, медицинскими инструментами и медицинскими расходными материалами, ОКВЭД 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет НМА

После признания все НМА оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются: Материалы-по ценам закупки, Товары – по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	слисано			амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	230	(230)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230	(230)	
	За 2024 г.	230	(222)	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	230	(230)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	230	(230)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230	(230)	
	За 2024 г.	230	(222)	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	230	(230)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ОС для сдачи в аренду	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	833	(833)	-	-	-	833	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	833	(833)	-	-	-	833	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	8
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-	-	-	8

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

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	накопленные затраты					фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	-	-	-	41	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	-	-	-	41	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)	-
	За 2024 г.	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)	-
	За 2024 г.	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)	-

2. Финансовые вложения

2.1. 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 стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	56 680	-	10 564 013	(10 576 364)	-	-	-	-	-	44 329	-
	За 2024 г.	7 894	-	11 392 357	(11 343 571)	-	-	-	-	-	56 680	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	56 680	-	10 564 013	(10 576 364)	-	-	-	-	-	44 329	-
	За 2024 г.	7 894	-	11 392 357	(11 343 571)	-	-	-	-	-	56 680	-
Итого	За 2025 г.	56 680	-	10 564 013	(10 576 364)	-	-	-	-	-	44 329	-
	За 2024 г.	7 894	-	11 392 357	(11 343 571)	-	-	-	-	-	56 680	-

3. Запасы

3.1. 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.	25 927	-	69 070	(70 990)	-	-	X	X	24 007	-
	За 2024 г.	35 536	-	98 939	(108 548)	-	-	X	X	25 927	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	572	(572)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	167	(168)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	25 926	-	68 498	(70 418)	-	-	-	-	24 006	-
	За 2024 г.	35 535	-	98 772	(108 380)	-	-	-	-	25 926	-

5. Обязательства

5.1. 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)			списано			
			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.	3 706 14 597	10 745 1 553	- -	(2 879) (12 444)	- -	- -	11 571 3 706	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	828 360	74 828	- -	(828) (360)	- -	- -	74 828	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	263 1 552	96 263	- -	(263) (1 552)	- -	- -	96 263	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 955 1 608	- 406	- -	(1 361) (59)	- -	- -	594 1 955	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	510 -	- -	- -	- -	- -	510 -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	232 224	57 9	- -	- -	- -	- -	290 232	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	422 849	45 7	- -	(422) (472)	- -	- -	- 422	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	7 4	7 2	- -	(6) -	- -	- -	8 7	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- 10 000	10 000 -	- -	- (10 000)	- -	- -	- 10 000	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 706 14 597	10 745 1 553	- -	(2 879) (12 444)	- -	- -	11 571 3 706	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	70 959	107 025
Затраты на оплату труда	17 839	17 166
Отчисления на социальные нужды	3 234	2 861
Амортизация	-	8
Прочие затраты	7 658	6 985
Итого по элементам	99 690	134 046
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 690	134 046