

Общество с ограниченной ответственностью «СМС-ДВ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Краткое наименование – ООО «СМС-ДВ»

1.2. Юридический адрес – 692916, Приморский край, г. о. Находкинский, г. Находка, ул. Чернышевского, д. 11А, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.09.2015г.

1.4. Основной вид деятельности – код по ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Отсутствует задолженность по заработной плате

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 рублей, оплачен полностью. Участником является:

- А.Е. Ожерельева с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Т.Н. Зайцева (приказ № 1 от 20.05.2019). Полномочия главного бухгалтера возложены на генерального директора.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности – Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Единица измерения в отчетности – тысячи рублей.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости и дает достоверное представление о финансовом положении и финансовом результате. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8//2010, ПБУ 12/2010, ПБУ 18/02. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Для целей налогообложения применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Налоговая ставка - 6%.

2.1. Порядок и способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3,0.

3. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Переоценка не производится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числится Аппарат телефонный в сумме 79 тыс. руб.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числится медицинский товар, оборудование в сумме 5 630 тыс. руб.

5. 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).

6 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Касса	25.12.2025	—
Расчеты с покупателями, поставщиками и разными дебиторами и кредиторами	30.12.2025	
Банковские счета	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числится краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 7 690 тыс. руб., из них составляет 1 575 тыс. руб. - предоплата поставщикам, 5 085 тыс. руб. - задолженность покупателей в связи с увеличением продаж по договорам с клиентами (компаниями или предприятиями) с отсрочкой платежа, 580 тыс. руб. – залог денежных средств (обеспечение) по государственным контрактам, 450 тыс. руб. – авансовые платежи по УСН.

8. Капитал

По строке 1300 «Капитал» баланса собственный капитал общества уменьшился на 1362 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом и составил 15 449 тыс. руб. Уменьшение произошло за счет распределения части прибыли прошлых лет (выплата дивидендов), так как текущая чистая прибыль 2025 года составила 6 289 тыс. руб.

9. Краткосрочная дебиторская задолженность

По строке 1520 баланса числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 653 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками, бюджетом).

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

10.1. По строке 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка» общества за отчетный период составила 53 595 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 12 645 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на медицинские товары и оборудование.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 отчета о финансовых результатах возросли пропорционально выручке и составили 44 869 тыс. руб. Основную долю расходов составляет себестоимость продаж (37 720 тыс. руб.).

10.3. Чистая прибыль

По итогам 2025 года чистая прибыль общества составила 6 289 тыс. руб., что на 1 448 тыс. руб. выше показателя 2024 года. Рост прибыли обусловлен превышением темпов роста выручки над темпами роста расходов, а также эффективным контролем прочих расходов.

11. Основные показатели деятельности

Рентабельность продаж (Чистая прибыль / Выручка):

- 2024 год: $4\,841 / 40\,950 = 11.82\%$

- 2025 год: $6\,289 / 53\,595 = 11.73\%$

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Чистая прибыль за отчетный 2025 год составила положительную величину на 1 448 тыс. руб. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 6 289 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и

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

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор



Зайцева Т.Н.