

Шовные хирургические материалы

ООО «РЕСОРБА»
ИНН 7708235323/КПП 773301001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА **к балансу за 2025 год**

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "РЕСОРБА"

ИНН/ КПП/ ОГРН 7708235323 / 773301001/ 1057708058858

Адрес регистрации и местонахождения: 125424, Москва г, Волоколамское ш., дом № 73, пом. 1/1.

Генеральный директор Гуца Артем Олегович ИНН 771700486705, действует на основании Устава.

Наименование, состав членов контрольных органов организации – отсутствует, не подлежит обязательному аудиту согласно регламентируемым критериям ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 7 (семь) человек.

Размер уставного капитала составляет 64 000 (шестьдесят четыре тысячи) рублей.

Единственный участник Resorba Medical GmbH (Ресорба Медикал ГмбХ, рег №HRB 25747, Германия).

В 2025 году изменения в составе учредителей, руководящего состава не производились, уставный капитал не менялся, резервный и добавочный капитал не формировались.

Основной вид деятельности организации: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Не является субъектом малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики.

Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разработанный в соответствии с Планом бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой. Технология обработки информации производится с использованием компьютерной техники и программы 1С: Бухгалтерия.

Документирование имущества, обязательств и иных фактов финансово-хозяйственной деятельности осуществляется с применением унифицированных форм первичной учетной документации.

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".

Система налогообложения ОСНО:

- определение выручки от реализации покупных товаров – методом начисления;
- списание себестоимости покупных товаров – методом средней себестоимости;
- способ начисления амортизации – линейный;
- организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов;
- формирование резервов на предстоящие расходы - резерв ежегодных отпусков, резервы по сомнительным долгам;
- активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам;
- активы и обязательства относятся в краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- расчеты в иностранной валюте, учет курсовой разницы в бухгалтерском учете отражают как прочие доходы или расходы. Переоценка требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на последнее число месяца или дату погашения обязательства (письмо Минфина России от 14.07.2022 № 03-03-06/3/67959).

- для расчета налога на прибыль организации применяется ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н).

3. Краткая характеристика вида деятельности организации в отчетном периоде.

Основной вид деятельности компании - оптовая торговля изделиями медицинского назначения, в том числе необлагаемыми НДС согласно Постановлению Правительства РФ от 30.09.2015 N 1042 (ред. от 16.09.2023) "Об утверждении перечня медицинских товаров, реализация которых на территории Российской Федерации и ввоз которых на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, не подлежат обложению (освобождаются от обложения) налогом на добавленную стоимость".

Номенклатурные группы	Выручка от реализации, без НДС	в % отношении
ТОВАРЫ	363 403 648,42	99,999
ТОВАРЫ БЕЗ НДС	2 005,66	0,001
Итого	363 405 654,08	100,00

Дополнительных доходов и источников финансирования компания не имеет. Финансовых вложений, займов и кредитов в 2025 году компания не оформляла.

Внереализационные доходы формируются за счет положительной курсовой разницы, полученных процентов по депозитным счетам.

Внереализационные расходы формируются за счет отрицательной курсовой разницы по расчетам в валюте, комиссий банка за обслуживание, расходов на нужды предприятия, понесённых в рамках деятельности, не относящихся к основной.

На балансе предприятия учтены основные средства:

- Транспортные средства

- Офисное оборудование.

Значительная часть основных средств с амортизирована, не являются объектом налога на имущество.

Отложенный налоговый активы образован в связи с формированием резерва ежегодных отпусков и разницы в бухгалтерском и налоговом учете курсовой разницы.

Сумма запасов на конец отчетного периода состоит из суммы товаров, хранящихся на складе для последующей реализации и МПЗ, рекламной продукции, используемой в рамках деятельности компании.

Основная сумма дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей за поставленные изделия.

Денежные средства предприятия аккумулирован в безналичной форме.

Прочие оборотные активы являются расходами будущих периодов.

У компании кроме уставного капитала, сформирован запасной источник финансов – резервный капитал.

Нераспределенная прибыль, оставшаяся в обороте сформирована в период деятельности компании 2019-2025 гг., с учетом ранее выплаченных дивидендов.

Большую часть кредиторской задолженности составляет обязательство перед поставщиком за поставленную продукцию.

Оценочные обязательства сформированы в части резервов предстоящих ежегодных отпусков.

4. Информация о финансовом положении организации.

Анализ данных за отчетный и предшествующий год.

Финансовые результаты за 2024-2025 гг.

Наименование показателя	2025	2024	в % отношении
Выручка	363 405 654	351 257 761	3 %
Себестоимость	-298 535 091	-278 564 886	-7 %
Валовая прибыль	64 870 563	72 692 875	-11 %
Коммерческие расходы	-49 712 959	-36 771 156	-35 %
Прибыль (убыток) от продаж	15 157 604	35 921 719	-58 %
Рентабельность продаж	4	10	
Прочие доходы	12 866 616	5 620 025	129 %
Прочие расходы	-21 954 282	-8 145 640	-170 %
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 069 938	33 396 104	-82 %
Налог на прибыль	-1 732 525	-6 874 038	75 %
Прочее	1	-1	
Чистая прибыль	4 337 414	26 522 066	-84 %
Всего доходов	376 272 270	356 877 786	5 %
Всего расходов	-371 934 856	-330 355 720	-13 %

Сравнительный анализ показателей 2024-2025 гг. указывает на стабильное финансовое положение компании, увеличение продаж.

Займы и кредиты в отчетном периоде компанией не привлекались, что говорит об обеспеченности собственными средствами для финансово-хозяйственной деятельности.

Оклады сотрудников значительно превышают МРОТ как по стране, так и регионе. По итогам года выплачивается премия.

Основные налоги, взносы:

- федеральные: - НДС, налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- региональные: транспортный налог;
- взносы: страховые взносы от несчастных случаев.

Льготы по налогам отсутствуют.

Финансовые вложения у компании отсутствуют. Займы не выдавались.

5. Обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовые показатели и бухгалтерскую отчетность.

Финансовая отчетность общества за 2025 год сформирована по принципу непрерывной деятельности, которая предполагает, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество не имеет намерений в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Компания осуществляет контроль за уровнем риска, возникающего вследствие возможного ухудшения экономической ситуации и конъюнктуры рынка.

Несмотря на то, что за отчетный период 2025 года чистая прибыль компании снизилась, уровень доходности хозяйственной деятельности предприятия достаточно высокий, просроченная кредиторская задолженность отсутствует, ежегодно проводится анализ дебиторской задолженности. Организация имеет достаточно собственных оборотных средств и высокую степень платежеспособности. Заработная плата выплачивается своевременно, просроченной задолженности по расчетам с бюджетом нет.

Генеральный директор



Гуца А.О.