

ООО "САНЭПИДЦЕНТР"

ИНН 0912005655 . ОГРН 1190917000427, КПП 091201001

Юридический адрес: 369400, Карачаево-Черкесская Республика, р-н Хабезский, аул Хабез, ул. У.Хабекова, дом 69

Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Общие сведения

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (объект «доходы»). Бухгалтерский учёт ведётся в полном объёме с использованием рабочего плана счетов. Отчётность сформирована за 2025 год, данные сопоставимы с показателями на начало года (01.01.2025)

2. Пояснения к активу баланса

2.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 остаток денежных средств составляет **564,52 руб.**, в том числе:

Счет	Наименование	Сумма, руб.
51	Расчётный счёт	564,52
50	Касса	0,00
Итого		564,52

По сравнению с началом года (92,83 руб.) остаток увеличился за счёт поступлений от покупателей.

2.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе данной строки отражена **дебиторская задолженность** в размере **12 297 000,00 руб.** (округлённо по данным баланса – 12 297 тыс. руб.). Расшифровка дебиторской задолженности по видам и контрагентам представлена в таблице:

Вид задолженности	Счет учёта	Сумма, руб.
Дебиторская задолженность покупателей	62.01	113 504,00
Авансы выданные поставщикам	60.02	36 000,00
Переплата по налогам (налог при УСН)	68.90	521 817,20
Прочая дебиторская задолженность (расчёты с подотчётными лицами, прочими дебиторами)	71.01, 76.05	11 625 062,78
Итого		12 296 383,98

2.3. Запасы (строка 1210)

На отчётную дату запасы (счета 10, 41, 43 и др.) отсутствуют. По данным ОСВ остатки по материально-производственным запасам не числятся.

2.4. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170)

Организация не имеет основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов. Остатки по счетам 01, 02, 04, 08, 58 (долгосрочные вложения) равны нулю.

3. Пояснения к пассиву баланса

3.1. Капитал (строка 1300)

Сумма капитала на 31.12.2025 составила **12 007 000,00 руб.** и сформирована за счёт:

Показатель	Счет учёта	Сумма, руб.
Уставный капитал	80	10 000.00
Нераспределённая прибыль	84.01	12 756 907.17
Непокрытый убыток прошлых лет	84.02	(759 907.17)
Итого капитал		12 007 000,00

В течение 2025 года получена чистая прибыль в размере **6 082 000,00 руб.** (по отчёту о финансовых результатах), которая увеличила нераспределённую прибыль. На начало года остаток по счёту 84 (нераспределённая прибыль/непокрытый убыток) составлял 759 907.17 руб. (дебетовое сальдо – убыток). После реформации баланса сформирована конечная сумма нераспределённой прибыли.

3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 равна **289 948,50 руб.** Её состав:

Вид задолженности	Счет учёта	Сумма, руб.
Авансы полученные от покупателей	62.02	15 600.00
Задолженность по налогам (УСН)	68.12	267 151.00
Задолженность по страховым взносам	69,09, 69.11	7 197.50 (6 750 + 447.5)
Итого		289 948,50

Пояснение: в составе задолженности отсутствуют долги перед поставщиками (счет 60) – расчёты с поставщиками урегулированы, остаток по счёту 60.01 на конец года нулевой. Авансы, выданные поставщикам (дебет 60.02), отражены в активе как дебиторская задолженность.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах (избранные показатели)

Хотя запрос касается баланса, для полноты понимания приведём расшифровку основных показателей отчёта о финансовых результатах за 2025 год:

Показатель	Сумма по данным учёта, руб.	Сумма в отчёте (округлённо, руб.)	тыс.
Выручка (счёт 90.01)	15 648 324,18	15 648	
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость, счёт 90.02)	(8 404 000,00)	(8 404)	
Прочие доходы (счёт 91.01)	14 538,26	15	
Прочие расходы (счёт 91.02)	(324 439,79)	(324)	
Налог при УСН (счёт 68.12)	(851 845,00)	(852)	
Чистая прибыль (счёт 99.01)	6 082 577,65	6 082	

5. Информация о движении денежных средств (кратко)

В 2025 году поступление денежных средств на расчётный счёт составило **16 429 584,79 руб.**, выбытие – **16 429 113,10 руб.** Основные каналы поступлений – оплата от покупателей, выбытий – расчёты с поставщиками, налоговые платежи, выплата заработной платы. Остаток на конец года – 564,52 руб.

6. Заключение

Представленные пояснения раскрывают структуру статей бухгалтерского баланса ООО «САНЭПИДЦЕНТР» на 31 декабря 2025 года. Все показатели подтверждены данными аналитического учёта и соответствуют требованиям нормативных актов по бухгалтерскому учёту в части составления упрощённых финансовых отчётов.

Генеральный директор

Хапсировов Аслан Заурович



31 марта 2026г.