

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «КЛИНЭЙР» ИНН 7813641290**

**1. Общие сведения об организации**

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНЭЙР»

Сокращенное наименование ООО «КЛИНЭЙР»

Адрес местонахождения: 197046, Город Санкт-Петербург, ул. Куйбышева, дом 24, литер Б, помещение 308

ИНН/КПП 7813641290 /781301001

ОГРН 1197847235090

ОКПО 42388567

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28 ноября 2019 г.

Основным видом деятельности Общества является Производство прочих основных неорганических химических веществ (ОКВЭД 20.13), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

21.10 - Производство фармацевтических субстанций

46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Органы управления:

- Единичный исполнительный орган Генеральный директор общества. Штатная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 4 (четыре) человека.

Филиалов, представительств Организация не имеет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Общество применяет упрощённую систему налогообложения доходы минус расходы.

**2. Основа представления бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 14.04.2025 г. № 01 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Применение стандартов бухгалтерского учёта:

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

### **3. Основные положения учётной политики**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

#### **Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

#### **Запасы**

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

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

#### **Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме

### **4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

Данные таблиц заполнены на основе регистров бухгалтерского учета Общества

Строка 1150 — Материальные внеоборотные активы, отражена стоимость основных средств. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют».

Строка 1210 — Запасы

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

Строка 1250 — Денежные средства и денежные эквиваленты, отражен остаток денежных средств на расчетном счете организации.

Строка 1240 — Дебиторская задолженность состоит из выданных авансовых платежей контрагентам в счет будущих поставок товара, задолженности контрагентов по оплате товаров реализованных в 2025 году, расходов будущих периодов. Просроченной задолженности нет.

Строка 1300 — Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитан по данным учета, дивиденды в 2025 году не выплачивались

Строка 1410 — Долгосрочные заемные средства. Получен кредит от финансовой организации на пополнение оборотных средств. Все условия кредитного договора соблюдаются, просрочек нет

Строка 1510 — Краткосрочные заемные средства. Отражены начисленные проценты к уплате по основному договору займа.

Строка 1520 — Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из полученных авансов от контрагентов, неоплаченных товаров полученных от контрагентов в отчетном периоде, задолженности по налогам и сборам. Просроченной задолженности нет.

## **5. Прочая информация**

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло

К связанным сторонам Общества относится лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Деятельность организации подвержена рискам, связанным с зависимостью от правил и тарифов электронных торговых площадок (маркетплейсов). Изменение условий оферты, размера комиссий, логистических тарифов или штрафных санкций может оказать прямое влияние на финансовые результаты. Также существуют операционные риски затоваривания складов в периоды падения спроса и риски, связанные с возвратами товаров. Управление рисками осуществляется через диверсификацию каналов сбыта (работа с несколькими площадками), автоматизацию учета товародвижения и создание резервов под потери при хранении

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или не исполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.