

ООО «АМФОДЕНТ ТРЕЙД»

ИНН/КПП 7816334586/783801001

Юр. адрес: 196084, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ИЗМАЙЛОВСКОЕ, УЛ. МАЛАЯ МИТРОФАНЬЕВСКАЯ, Д. 5 К. 1 СТР. 1, ПОМЕЩ. 67Н

Р/счет 40702810432180003828 К/счет 30101810600000000786 БИК 044030786

В ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Сведения.

1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «АМФОДЕНТ ТРЕЙД» зарегистрировано в МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 01.08.2016 г.
ОГРН 1167847310234
Единственным участником общества является Смирнов Владимир Юрьевич.
Генеральный директор общества Смирнов Владимир Юрьевич.
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.
Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 чел.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия, изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в

зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Нематериальные активы

3.1. Нематериальные активы отсутствуют

4. Основные средства

4.1 Основные средства отсутствуют

5. Финансовые вложения
5.1. Финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов.(стр. 1210)

	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
	За 2025 г.	3 925	117 594	(110 531)	10 988
	За 2024 г.	3 096	107 343	(106 514)	3 925
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	33	(33)	-
	За 2024 г.	-	26	(26)	-
Товары	За 2025 г.	3 925	117 561	(110 498)	10 988
	За 2024 г.	3 096	107 317	(106 488)	3 925

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (стр. 1240)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		по условиям договора
					погашено	восстановлен ие резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 383	-	28 507	(22 079)	(415)	28 811
	За 2024 г.	5 855	(899)	22 016	(5 487)	(2 174)	22 383
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	21 564	-	27 367	(21 552)	-	27 380
	За 2024 г.	2 419	-	21 224	(2 078)	-	21 564
Расчеты с покупателям и и заказчиками	За 2025 г.	272	-	364	(271)	(415)	365
	За 2024 г.	2 955	(899)	271	(2 954)	(2 174)	272
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	163	-	391	(136)	-	418
	За 2024 г.	481	-	136	(455)	-	163
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	248	-	-	248
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	348	-	-	(101)	-	247
	За 2024 г.	-	-	348	-	-	348
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	37	-	90	(19)	-	108
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	37
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	47	-	-	47
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств

(за исключением оценочных обязательств) (стр.1520)

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 104	32 260	(22 495)	33 868
	За 2024 г.	6 130	22 345	(4 371)	24 104
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 316	3 041	(1 316)	3 041
	За 2024 г.	1 333	1 316	(1 333)	1 316
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 934	29 117	(19 523)	30 528
	За 2024 г.	4 615	19 358	(3 039)	20 934
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 639	-	(1 639)	-
	За 2024 г.	172	1 467	-	1 639
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27	-	(18)	10
	За 2024 г.	11	17	-	27
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	187	102	-	290
	За 2024 г.	-	187	-	187

Оценочные обязательства. (стр 1550)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	595	719	495	819
	За 2024 г.	698	505	608	595
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	595	719	495	819
	За 2024 г.	698	505	608	595

8. Расходы по обычным видам деятельности. (стр. 2120)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33	26
Затраты на оплату труда	11 698	7 510
Отчисления на социальные нужды	2 631	1 612
Амортизация		-
Прочие затраты	5 839	5 834
Фактическая себестоимость товаров для перепродажи	110 498	106 488
Итого по элементам	130 699	121 470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 699	121 470

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Смирнов Владимир Юрьевич	10	100	10000	100
Итого:		10	100	10 000	100

10. Изменения капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	11 254	11 264
За 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	10 493	10 493
Дивиденды	-	(2 900)	(2 900)
На 31 декабря 2024 г.	10	18 847	18 857
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	5 604	5 604
Дивиденды	-	(5 000)	(5 000)
На 31 декабря 2025 г.	10	19 451	19 461

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

Генеральный директор



Смирнов Владимир Юрьевич