

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Сурдис» (ООО «Сурдис»)

ИНН 7604108867, КПП 760401001, ОГРН 1077604017963

Адрес юридический: 150054, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 70

1. Общая информация об организации

ООО «Сурдис» относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

ООО «Сурдис» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

86. Деятельность в области здравоохранения.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Затраты на приобретение, создание ОС, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025 г. составила 2 438 тыс. руб., все пригодны к использованию.

Право пользования активом 2 218 тыс. руб. отражено в составе материальных внеоборотных активов (в 2025 году приобретен легковой автомобиль в лизинг с правом последующего выкупа).

Отражено в качестве вложения во внеоборотные активы 501 тыс. руб. (в декабре 2025 г. был уплачен аванс поставщику за дорогостоящее диагностическое оборудование).

5. Аренда

По договорам аренды недвижимого имущества Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде недвижимости не признаются; арендованные объекты недвижимости в субаренду не передаются, к выкупу не предполагаются.

В связи с тем, что Общество вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, обязательство по аренде лизингового имущества оценено как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, без дисконтирования (абз. 2 п. 14 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание запасов осуществляется по стоимости приобретения.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Инвентаризация проводится 1 раз в год.

Запасы состоят преимущественно из товаров для дальнейшей розничной продажи.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты 3 796 тыс. руб., в том числе:

Остатки денежных средств на банковских счетах Общества 1 796 тыс. руб.

В качестве денежных эквивалентов отражены денежные средства на краткосрочном депозите (на срок 14 дней) на сумму 2 000 тыс. руб.

В кассе организации нет остатка наличных денежных средств на дату 31.12.2025 г.

8. Дебиторская задолженность 339 тыс. руб., в том числе:

Авансы, уплаченные поставщикам за товары и услуги 267 тыс. руб.;

Задолженность заказчиков за оказанные Обществом услуги 12 тыс. руб.;

Денежные средства у подотчетных лиц 60 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Единственным участником Общества является Сивов Сергей Валерьевич, доля участия 100 процентов.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. и оплачен полностью.

Отмечается рост капитала Общества в виде нераспределенной прибыли в связи с тем, что единственный участник принял решение не выплачивать дивиденды за 2024 год в 2025 году, оставив их на развитие организации и закупку новых основных средств.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность выросла в 2025 г. в связи с приобретением легкового автомобиля в лизинг и составила 2065 тыс. руб., в том числе:

перед поставщиками за поставленные товары и услуги 40 тыс. руб.;

перед бюджетом по уплате налогов (сборов) 486 тыс. руб.;

обязательство по аренде (лизинг) 1539 тыс. руб.

11. Выручка по обычным видам деятельности выросла в 2025 г. на 4,2 % в сравнении с 2024 г. и составила 57 339 тыс. руб., в том числе:

доходы от розничной торговли 55 513 тыс. руб., рост +3,7 %

доходы от оказания услуг 1 826 тыс. руб., рост +20,8%

12. Расходы по обычным видам деятельности выросли в 2025 г. на 6,8 % в сравнении с 2024 г. и составили 53 344 тыс. руб., в том числе:

Себестоимость проданных товаров 23 883 тыс. руб., рост +3,2 %

Оплата труда 14 492 тыс. руб., рост +18,8 %

Страховые взносы 2 902 тыс. руб., рост +29,3 %

Платежи за аренду коммерческой недвижимости 3 250 тыс. руб., рост +16,6 %

Иные расходы по обычным видам деятельности 8 817 тыс. руб., снижение -8,7%

13. Прочие доходы в 2025 г. составили 1 581 тыс. руб., в том числе:

доход от продажи основного средства (легковой автомобиль б/у) 1 500 тыс. руб.

доход от размещения свободных денежных средств на краткосрочных депозитах в банке 81 тыс. руб.

14 Иная информация.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, заемные средства по привлеченным кредитам и займам.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сивов Сергей Валерьевич (Решение № 21 от 26.12.2025 г.)

Главный бухгалтер — Сивов Сергей Валерьевич.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

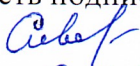
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Сурдис»



С.В. Сивов

Главный бухгалтер ООО «Сурдис»



С.В. Сивов

