Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эндомастер» за 2025 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Эндомастер» (ООО «Эндомастер) ИНН 7804173694, КПП 780401001, ОГРН 1037808048850 Юридический адрес:194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Финляндский округ, ул. Менделеевская, д.2, лит.А, помещю 12-Н.

Основной вид деятельности: (код ОКВЭД 26.60.1) Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений»

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025 года составил 2 610 тыс. рублей, среднесписочная численность 3 человека) и в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ « О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Система налогообложения УСН с обьектом «Доходы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчености прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика и способы ведения учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Выручка признается по мере отгрузки. (метод начисления).
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 руб при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Остаточная стоимость ОС 0 руб. ОС полностью самортизировано. Выбытия не было.

3. Запасы.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.
В составе запасов общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 76 тыс. руб., в том числе 49 тыс. руб. задолженность арендодателя (ИП Иванов). Просроченной задолженности нет.

5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 26 тыс. руб., из них 26 тыс. руб. задолженность по налогам и сборам.

6. События после отчетной даты.

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025 не произошло.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Эндомастер» Масловский Б.Ф.

Главный бухгалтер ООО «Эндомастер» Масловский Б.Ф.