

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности за 2025 год**  
**составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая)**  
**отчетность"**

Раздел 1  
**Общие сведения о юрлице и его деятельности**

Полное наименование	Общество с ограниченной деятельностью "Сономедикал"
Сокращенное наименование	ООО "Сономедикал"
Адрес	129329, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Бабушкинский, ул Кольская, д. 2, к. 4, этаж 2, помещ. 3
ИНН/КПП	7716914093/771601001
ОКПО	28771288
ОГРН	1187746547416
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО " Сономедикал " является Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46). Доходы от торговли продукцией медицинского назначения(кроме лекарств) являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО " Сономедикал " относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухучета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения - ОСНО.

Раздел 2  
**Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО " Сономедикал " на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО " Сономедикал " применяет сокращенный план счетов, а именно:  
- дебиторская и кредиторская задолженность отражения с применением счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» , без использования счетов 71,73,75,79;  
- финансовые результаты отражаются на счете 99 "Прибыль и убытки", с использованием 90 и 91.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункта 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

**Раздел 3  
Расшифровка основных средств и НМА**

Объект ОС	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Изменения за период(тыс.руб.)			На 31 декабря 2025(тыс.руб.)
		Поступило	списано	амортизация	
Автомобиль легковой МЕРСЕДЕС-БЕНЦ Е200 4МАТИС	3 399 183,33	-	-	3 399 183,33	Первоначальная стоимость - 3 399 183,33 Накопленная амортизация - 3 399 183,33 Балансовая стоимость - 0

**Раздел 4  
Расшифровка запасов**

Объект	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Изменения за период(тыс.руб.)		На 31 декабря 2025(тыс.руб.)
		Поступило	списано	
Материалы	-	5364	5258	106
Товары	293978	153595	80095	367478
<b>ИТОГО</b>				<b>367584</b>

**Раздел 5  
Финансовые и другие оборотные активы**

Статья расходов	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Изменения за период(тыс.руб.)		На 31 декабря 2025(тыс.руб.)
		Поступило	списано	
Размещение средств в депозит	67431	13719388	13701929	84890

ДЗ по налогам в бюджет	-	475	95	380
Краткосрочная ДЗ	-	9185	644	8541
Расходы будущих периодов	-	213	13	200
ДЗ по прочим дебиторам и кредиторам	-	1229	511	718
<b>ИТОГО</b>				<b>94729</b>

**Краткосрочная КЗ(пассив баланса)**

Статья расходов	На 31 декабря 2024(тыс.руб)	Изменения за период(тыс.руб.)		На 31 декабря 2025(тыс.руб.)
		Поступило	списано	
КЗ по поставщикам и подрядчикам	206599	176754	83283	300070
КЗ по налогам в бюджет	91	102	155	38
КЗ по страховым взносам	9	235	229	15
КЗ по разным кредиторам и дебиторам	119	10672	10664	127
<b>ИТОГО</b>				<b>300250</b>

**Раздел 6**

**Доходы и расходы в разрезе видов деятельности**

Итоговая величина доходов складывается из:

- выручка от основного вида деятельности (оптовая торговля медицинскими изделиями(кроме лекарств) (тыс.руб.)) = 82129

-расходы по обычным видам деятельности складываются из следующих показателей (руб):

Взносы в ФСС от НС и ПЗ			1 256,16
Оплата больничного			2 171,61
Оплата труда			784 408,21
Страховые взносы			235 322,47
<b>Итого</b>			<b>1 023 158,45</b>
Аренда помещения			1 303 492,31
Банковская гарантия			42 400,90
Имущественные налоги			9 850,00
Материальные расходы			3 376 560,00

Прочие расходы			48 137,28
Услуги аукциона			93 496,71
Услуги обслуживания оргтехники			2 450,00
Услуги связи (почта, телефон, интернет)			47 623,17
<b>Итого</b>			<b>4 924 010,37</b>

**ВСЕГО = 5 947 168,82**

**Себестоимость продаж=80 095 082,24**

**ИТОГО: 86 042 251,06**

- прочие доходы складываются из полученных процентов по депозитам  
(тыс. руб.)=13893
- в прочих расходах отражаются расходы на услуги банков(тыс.руб.)=53  
-текущий налог на прибыль составляет(тыс.руб.)=2482
- чистая прибыль по итогам финансовой деятельности за 2025г(тыс.ру.)=7445

По итогам 2025 года капитал ООО " Сономедикал " составляет(тыс.руб.)=  
162282:

- уставный капитал=10
- нераспределенная прибыль=162272