

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

Общество с ограниченной ответственностью «Супратэк»

(ООО «Супратэк»)

ИНН 6729022860, КПП 673001001, ОГРН1106731001728

Адрес: 214018, г. Смоленск, пр-т Гагарина, 60

1. Общая информация об организации

ООО «Супратэк» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «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».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 0 тыс. руб. В

2025 году было (реализовано) основных средств на сумму 0 тыс. руб.

5. Аренда

По договору аренды №3956 от 01.07.2025, 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 не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 214018, г. Смоленск, пр-т Гагарина,

60. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 0 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 30 313 тыс. руб. (на 31.12.2024: 51 334 тыс. руб.)

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовых вложений нет.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 501 тыс. руб. (на 31.12.2024: 10 тыс. руб.), в том числе:

– расчётные счета в банках — 501 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Хлопьев Тимофей Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Общество начисляло и выплачивало дивиденды:

- 13 000 000 руб. (за 2024 год), дата выплаты 19.03.2025г.

- 5 500 000 руб. (за 2023 год), дата выплаты 25.07.2025г.

11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 19 844 тыс. руб. (на 31.12.2024: 51 171 тыс. руб.)

12. Выручка по основному виду деятельности

Выручка по основному виду деятельности в 2025 году составила 167 308 тыс. руб., в 2024 году – 160 132 тыс. руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	158 596	130 933
Затраты на оплату труда	4 217	3 046
Отчисления на социальные нужды	1 178	920
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 265	928
Итого по элементам	166 258	135 826
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	166 258	135 826

14. Органы управления

Исполнительный орган — директор Хлопьев Тимофей Васильевич

15. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в текущем отчетном периоде и прошедшем отчетном периоде организации не оказывалась.

16. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлось основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общества заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

17. 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.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор

ООО «Супратэк»

Т.В. Хлопьев

