

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ЦТС «НАУКА» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ЦТС «НАУКА» (ОГРН 1137746982834, ИНН 7706801823, КПП 771701001) зарегистрировано в 2013 г. Место нахождения: 129626, Москва г, Маломосковская ул, дом 22, строение 1.

Основной вид деятельности: 51.46.2 (Оптовая торговля изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 20 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Пояснение 1. Основные средства

Таблица 1 – Наличие и движение основных средств за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	925	(494)	2 062	2 987	(798)
в том числе:							
Офисное оборудование	5201	за 2025г.	473	(328)	-	473	(418)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025г.	349	(145)	-	349	(253)
Другие виды основных средств	5203	за 2025г.	104	(21)	2 062	2 166	(127)

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4. Пояснение 2. Запасы

Таблица 2 – Состав запасов на 31.12.2025 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2025г.	34 299	34 299	157 643	(165 053)	X	26 889	-	
	5420	за 2024г.	36 072	36 072	337 417	(339 190)	X	34 299	-	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	223	223	1 283	(83)	-	1 423	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	32 656	32 656	87 718	(97 227)	12 368	23 146	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	1 420	1 420	68 641	(67 742)	-	2 319	-	

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 3 – Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная	5510	за 2025г.	214 504	89 928	-	(147 282)	-	866	158 103	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и	5511	за 2025г.	57 039	63 273	-	(48 802)	-	-	71 510	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	82 883	13 125	-	(28 869)	-	-	67 138	-
Прочая	5513	за 2025г.	74 582	13 531	-	(69 610)	-	866	19 454	-
Итого	5500	за 2025г.	214 504	89 928	-	(147 282)	-	866	158 103	-

Таблица 4 – Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
кредиты	5552	за 2025г.	5 714	-	-	(4 762)	-	-	952
займы	5553	за 2025г.	-	900	-	-	-	-	900
Краткосрочная	5560	за 2025г.	137 386	63 138	1 848	(99 392)	866	-	103 932
в том числе:									
расчеты с поставщиками	5561	за 2025г.	45 669	25 857	-	(16 610)	856	-	55 773
авансы полученные	5562	за 2025г.	16 101	21 816	-	(21 030)	-	-	16 887
расчеты по налогам и	5563	за 2025г.	67 088	398	-	(47 767)	10	-	19 815
кредиты	5564	за 2025г.	-	14 900	1 308	(6 993)	-	-	9 215
займы	5565	за 2025г.	4 200	-	540	(4 740)	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	4 327	167	-	(2 253)	-	-	2 242
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	137 386	63 138	1 848	(99 392)	866	-	103 932

6. Пояснение 4. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

В связи с тем, что Общество попало в реестр недобросовестных поставщиков (РНП) в 2024 г, объем выручки значительно снизился в 2025 г., а расходы на аренду офиса и заработные платы сотрудников остались на том же уровне, что привело к убыточной деятельности Общества. В 2026 г. Общество вышло из РНП и планирует заключать новые контракты по 44 и 223 ФЗ, что способствует выйти на прежний уровень продаж.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Галкин Александр Михайлович.

8. 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.

9. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение не ведется.

Отчетность подписана 20.03.2026.

Генеральный директор ООО «ЦТС «НАУКА»

20 марта 2026

