

Общество с ограниченной ответственностью «фирма «МИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «фирма «МИС»

1.2. Юридический адрес — 295013 Республика Крым г. Симферополь ул. Трубаченко д.14.

1.3. Дата государственной регистрации — 22.01.2015 г.

1.4. Численность сотрудников: 4 человека

Пенсионеров – 2 человека, предпенсионеров – нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств -нет.

1.6. Уставный капитал составляет 504115,50 руб. Единственным участником является физическое лицо М.А.Андросова с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности:

Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.В.Андросов (приказ № 91К от 29.10.2022). Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся помещение, сооружения.

4. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 28.12.2025 | — |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025 | — |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 30.12.2025 -31.01.2026 | — |
| Денежные средства | 30.12.2025 | -- |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6971 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано с падением спроса. Причиной этого можно считать рост числа аптек.

В тоже время выросла сумма расходов по организации по сравнению с аналогичным показателем прошлого года. Перечень расходов по Организации не изменился, рост показателя связан с общим ростом их стоимости.

Прочие доходы в сумме 286 тыс.руб получены от реализации неиспользуемого оборудования.

6. Способ раскрытия информации о господомощи
В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Основные элементы учетной политики:

Стоимость основных средств формируется из фактических затрат на их приобретение с учетом стоимостного критерия 100 тыс.руб. Амортизация начисляется ежемесячно, с 1 числа за месяц признания актива, и прекращается с 1 числа месяца после списания, линейным способом.

Расходы на приобретение малоценных активов списываются в расходы периода завершения капитальных вложений.

В резерв сомнительных долгов включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК.

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансы поставщикам – 2 тыс.руб
- авансы по налогам и взносам – 42 тыс.руб

Кредиторская задолженность состоит из:

- обязательства перед поставщиком – 428 тыс.руб
- обязательства по налогам и взносам, срок уплаты которых еще не наступил – 76 тыс.руб

Дата составления текстовых пояснений 06 февраля 2026 года.