

Общество с ограниченной ответственностью «Истра-Фарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

1. Общие положения

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Истра-Фарм»
- 1.2. Юридический адрес 143500 Московская обл. г.Истра ул.Советская д.22
- 1.3. Дата государственной регистрации 20/01/1999
- 1.5. Численность сотрудников:2
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 т.р.

Участниками являются:

- Толочко С.П. с долей 50 процентов;
- Дивенко В.Э. с долей 25 процентов;
- Лейдор А.В. с долей 25 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности

- торговля розничная лекарственными средствами код ОКВЭД 47.73

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. в соответствии с ФСБУ 4/2023

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Истра-Фарм» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

- Здание нежилое аптека
- Земельный участок.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к

		счета 44)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3.Иная информация

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

-Выручка организации за отчетный период составила 13914476 руб.(Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны), что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с резким уменьшением выручки и закрытием аптеки с августа 2026г.

-Убыток по году в сумме 1116 т.р. связан с уменьшением потока покупателей/основная масса ушла в интернет аптеки/и соответственно уменьшением выручки, а расходы по содержанию и ведению бизнеса не уменьшились.

Директор ООО «Истра-Фарм» В.Э.Дивенко