Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Калининградская фармацевтическая фабрика»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Калининградская фармацевтическая фабрика»
Сокращённое наименование: ООО «КФФ»
Адрес местонахождения: 236006 Калининградская обл., г. Калининград, ул. Кирпичная, д.7
ИНН / КПП: 396303923/ 390601001
ОГРН: 1133926033009
ОКПО: 27784751
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 04.09.2013г.
Основным видом деятельности Общества является производство косметических средств (ОКВЭД 20.42), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчётность. Численность сотрудников предприятия по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека, сотрудники приняты на не полный рабочий день, заработная плата выплачивается согласно фактически отработанному времени.
Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: Гладков В.П. с долей 33%, Воротников Б.Ю. с долей 34%, Маслова М.Я. с долей 33%.
Генеральный директор Общества Гладков В.П. (приказ №1 от 28.08.2023г.) с правом ведения бухгалтерского учета (Приказ №1 от 28.08.2023 г.)
ООО «КФФ» для отражения хозяйственных операций использует специальную программу 1С: Предприятие 8.3

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Типовые формы первичной учетной документации, рабочий план счетов, формы отчетов представлены из используемой программы 1С, что закреплено в Учётной политике ООО «КФФ» положения которой используются на длительное время, которая утверждена приказом от 29.08.20213г. № 2 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.
Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

3. Основные средства, Аренда и их признание в учете.

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды
№ Д76/25 от 01 мая 2025г без права выкупа, данный договор учитывается с признанием арендных платежей за арендуемое имущество.
Основные средства в обществе отсутствуют, производственная деятельность осуществляется на арендованном оборудовании по договорам.

4. Запасы

Материалы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения и их оплаты.
Материалы и сырье для производственных нужд оцениваются по фактической себестоимости. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. В 2025году

общество для сбыта произведенной продукции (крема косметические, мыло, шампунь) вступило и зарегистрировалось в системе Честный знак.

5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются согласно гл. 26.2 НК РФ.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме. Компания остается платежеспособной по уплате налогов и своих обязательств в рублях. Займ, полученный от учредителей в размере 50000 рублей, будет погашен в 2026году. Имеющаяся дебиторская задолженность в сумме 23060 рублей будет погашена в первом квартале 2026года. Выручка за отчетный период составила 1036,0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с увеличением стоимости закупаемых материалов и сырья, логистических услуг и значительным снижением спроса на продукцию, а также с уровнем платежеспособности покупателей. В общей сумме прибыли , полученной по результатам отчетного периода в размере 186,0 тысяч рублей учтена невостребованная кредиторская задолженность.

Генеральный директор
ООО «Калининградская
Фармацевтическая фабрика» В.П. Гладков