

ООО «ФАРМ-МИК»

ИНН 7717666781, КПП 771701001

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 «Фарм-МИК».

1.2. Юридический адрес – 129226, Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 11 корп. 3 эт/пом/оф 1/П/70

1.3. Дата государственной регистрации – 19.01.2010

1.4. Основной ОКВЭД – 20.04 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств; парфюмерных и косметических средств

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

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

Единственным участником Общества является Волкова Любовь Валерьевна, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов не производилась.

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Фарм-МИК» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

7. Основные положения учетной политики

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.

Учет доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у ООО «Фарм-МИК» есть право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют сырье, материалы и готовая продукция. Расшифровка по основным видам запасов и их движению, приведена в таблице 1.

Дебиторская и кредиторская задолженность приведены в таблицах 2 и 3.

Запасы (таблица 1)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г. 2	1 378	()	4 405	(4 576)		()	X	X	1 207	()
	за _____ 20 24 г. 3	1 058	()	1 316	(996)			X	X	1 378	()
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 25 г. 2	1 220	()	1 264	(399)		()	(1 038)		1 047	()
	за _____ 20 24 г. 3	962	()	1 316	(37)			(1 021)		1 220	()
готовая продукция	за _____ 20 25 г. 2	158	()		(4 177)			4 179		160	()
	за _____ 20 24 г. 3	96	()		(3 202)			3 264		158	()
прочее	за _____ 20 25 г. 2		()	3 141	()			3 141			()
	за _____ 20 24 г. 3		()	2 136	()			2 136			()

Дебиторская задолженность (таблица 2)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен резерв по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановленные резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	539	()	101		()	(409)	()	()			231	()
	за 20 24 г. ³	255	()	503		()	(187)	(32)				539	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	65	()	33			(64)	()				34	()
	за 20 24 г. ³	77	()	62			(44)	(30)				65	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	317	()	25		()	(293)	()	()			49	()
	за 20 24 г. ³	177	()	285		()	(143)	(2)				317	()
расчеты с прочими поставщиками и	за 20 25 г. ²	52	()				(52)	()					()
	за 20 24 г. ³		()	52			()	()				52	()
Расчеты по ЕСН по социальному страхованию и	за 20 25 г. ⁴	105	()	43		()	()	()				148	()
	за 20 24 г. ³		()	105			()	()				105	()

Обязательства (таблица 3)
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	875	102		(338)	()	639
	за 20 24 г. ³	464	548		(137)	()	875
в том числе:	за 20 25 г. ²	299	16		(294)	()	21
	за 20 24 г. ³	61	296		(58)	()	299
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²		62		(0)	()	62
	за 20 24 г. ³		70		(70)	()	
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ²	174			()	()	174
	за 20 24 г. ³	164	10		()	()	174
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20 25 г. ²	63	7		()	()	70
	за 20 24 г. ³	59	7		(2)	()	63
перед персоналом по оплате труда	за 20 25 г. ²	296			()	()	
	за 20 24 г. ³	180	122		(6)	()	296
расчеты с подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям	за 20 25 г. ²	43	16		(43)	()	16
	за 20 24 г. ³		43		()	()	43

Расходы по обычным видам деятельности (таблица 4)

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²
Материальные затраты	1 062
Затраты на оплату труда	4 680
Отчисления на социальные нужды	856
Амортизация	
Прочие затраты	1 821
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 415

