ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Наименование предприятия ООО «Эликсир-Д»

ИНН 1503017570
КПП 151301001
ОГРН 102 150 067 47 33
ОКПО 327 160 88
ОКТМО 90701000

## 1. Общие сведения о предприятии

1.1. Предприятие «Эликсир-Д» создано в декабре 2002г. Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью, код ОКОПФ 12300. Предприятие зарегистрировано и находится по адресу: 362013, РСО-Алания, г.Владикавказ, ул. 4-я Промышленная, д.1А. Уставный капитал общества составляет 80,426млн.руб. Общая площадь земельного участка, на котором располагается общество, составляет 0,61га. Земельный участок арендован у администрации местного самоуправления г.Владикавказа. Директор Синаева К.Т.

1.2.В 2025 году предприятие осуществляло лицензированный вид деятельности: производство лекарственных препаратов для ветеринарного применения. Списочная численность работников предприятия за отчетный год составляет 13 человек. На территории предприятия находятся: производственный цех, технологическое отделение, складские помещения.

1.3.На предприятии применяется линейный метод начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. Фактическая себестоимость запасов включает их стоимость по договору покупки с учетом всех скидок и бонусов от поставщика за вычетом возмещаемых налогов, а также иные затраты, разрешенные стандартом, например затраты на доставку. Дата получения дохода (осуществления расхода) для целей налогообложения определяется по методу начисления (т.е. по отгрузке). Расходы на по сырью и материалам, используемых в производстве товаров (работ, услуг), признаются на дату передачи сырья и материалов в производство и их использования, а расходы по инструментам, инвентарю, приборам - списываются в расходы на дату передачи в эксплуатацию (согласно п. 1, п. 5 ст. 254, п. 2 ст. 272 НК РФ). Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Общество вправе сдавать упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Эликсир-Д» не подлежит аудиту в соответствии с ФЗ от 30.12.2008 № 307-ФЗ, (статья 5, часть 1, пункт 4) и в соответствии с Информацией Минфина России от 15 января 2026 г. “Перечень случаев проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ". Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

## 2. Общие показатели деятельности за 2025год.

В 2025 году предприятие практически не занималось производственной деятельностью (производственная деятельность осуществлялась менее 20-ти рабочих дней). Но, несмотря на отсутствие стабильной производственной деятельности, в 2025 году у предприятия были расходы, связанные с необходимостью поддержания помещений в пригодном для эксплуатации состоянии. В состав этих расходов входят: затраты на природный газ (ООО "Газпром межрегионгаз Владикавказ"), электроэнергию (Россети Северный Кавказ ПАО), ежеквартальные обязательные услуги лаборатории «ЦЛАТИ» по анализу сточных вод, услуги ООО "Экологический Регион Алания", ГУП "Республиканское предприятие водоснабжения и водоотведения", услуги ФГБУ "ВГНКИ" и проч.

В 2025 году выручка от реализации продукции составила 14347,8 тыс.руб.(без учета налогов). Выпущенная готовая продукция отражается на сч. 43-готовая продукция.

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на конец отчетного периода: 1) дебиторская задолженность покупателей составляет ***76,9*** тыс.руб. и является текущей задолженностью, платежи по которой в основном ожидаются не более чем через 12 месяцев с отчетной даты. 2) дебиторская задолженность перед поставщиками составляет ***93,7*** тыс.руб., кредиторская – 90т.р. и являются текущей переплатой/задолженностью, расчеты по которой в основном ожидаются не более чем через 12 месяцев с отчетной даты. 3) дебиторская задолженность перед прочими дебиторами составляет ***775*** тыс.руб., кредиторская – 1,7т.р. расчеты по которой в основном ожидаются более чем через 12 месяцев с отчетной даты. Итого: дебиторская задолженность составляет - ***945,6тыс***.р.; кредиторская задолженность составляет - 91,7 тыс.р.

## 4. Финансовые результаты деятельности предприятия

Финансовый результат деятельности предприятия за 2025 год : убыток на конец отчетного периода составил 322тыс.руб.

## 5. Нематериальные активы предприятия

Стоимость нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода составляет 0тыс. руб.,

Дата составления ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД 03.03.2026г.

Директор Синаева К.Т.

