

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

**Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛИФАРМ»**

## **1. Общие сведения об организации «ПОЛИФАРМ»**

Сокращённое наименование: ООО «ПОЛИФАРМ»

Адрес местонахождения: **127055, Москва г, 1й Тихвинский туп, дом № 5-7, помещение I, комната 2, офис 57.**

**ИНН 7707413703 КПП 770701001**

Основным видом деятельности Общества является Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях (ОКВЭД 21.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## **2. Основа представления бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 1 № 01.01.2025 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

### **Основные положения учётной политики**

#### **Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### **Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

## **Запасы**

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## **Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

## **3. Иная существенная информация.**

Раскрывается в случае наличия.

## **4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса**

### **4.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

- Денежные средства на расчетных счетах 21 016,00

### **4.2 Финансовые вложения (строка 1240)**

По строке 1240 в состав финансовых вложений входят:

- Виды платежей в бюджет 38 000,00

- Финансовые вложения 6 224 329,00

### **4.3 Капитал (строка 1300)**

- Нераспределенная прибыль(убыток) -42 305,00

- Уставной капитал 20 000,00

### **4.4 Долгосрочные заемные средства (строка 1410)**

-Долгосрочные заемные средства 1 039 700,00

### **4.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

- Кредиторская задолженность 5 265 950,00

## **5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах**

### **5.1 Выручка (строка 2110)**

По строке 2110 отражено полученное Обществом вознаграждение по основному виду деятельности - Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях на сумму 5 265 000,00 Выручка указана с учетом налога на добавленную стоимость.

### **5.2 Себестоимость продаж (строка 2120)**

Расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью (строка 2120) составили -4 800 000,00

### **5.4 Прочие расходы (строка 2350)**

По строке 2350 отражены прочие расходы организации на общую сумму -11 910,00

### **5.5 Чистая прибыль (строка 2400)**

- чистая прибыль 453 090,00