

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Айболит»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Айболит» (ООО «Айболит») (далее Организация) зарегистрировано 27.09.2004 в Межрайонной ИФНС России №8 по Калужской области (Свидетельство о государственной регистрации № 210402300022 ОГРН 1044002601983, ИНН 4023007419, КПП 402301001.
Адрес местонахождения: 249440, Калужская область, г. Киров, ул. Пролетарская, д.46.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
- Хритошин Иван Иванович — 55% доли в уставном капитале, занимает должно генерального директора организации;
 - Хритошина Ирина Владимировна — 45 % доли в уставном капитале, занимает должно заместителя генерального директора организации.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Хритошин Иван Иванович действующий на основании Протокола № 1 от 14.03.2025.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) – ОКВЭД 47.73.
- 1.6. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 14 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2007 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, ФС 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация понесла следующие затраты на энергоснабжение (сумма коммунальных услуг выставляется отдельным счётом):

Вид энергии	Сумма по начислению в 2025 г., тыс. руб.	Сумма по начислению в 2024 г., тыс. руб.
Электрическая	104,181	136,393

4. Основные положения учётной политики.

- 4.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 19 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 4.3. Учёт доходов и расходов.
- Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 4.4. Финансовые вложения.
- Учёт займов ведётся в соответствии с ПБУ 19/02.
- 4.5. Основные средства.
- Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учёте основные средства оцениваются первоначальной стоимостью.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Учёт материалов.

Учёт материалов ведётся в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учёту по фактической себестоимости.

4.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учёта, то при формировании учётной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учёту.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка за 2025 год составила 68 378,4 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 80 612,1 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 106 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 264 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не приобретались основные средства.

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 1 от 01.01.2025 с ИП Семенов И.В. по адресу: Калужская область, г. Киров, ул. Пролетарская, д. 32. Общая площадь арендуемых офисных помещений – 20 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 408 тыс. руб.

7. События после отчётной даты.

Событий после отчётной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчётности, нет.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчётности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчётности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчётности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Айболит»

«27» февраля 2026 г.



И.И. Хритошин