

Общество с ограниченной ответственностью «ИСИДЭКС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах

1. Общая информация об организации

ООО «ИСИДЭКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрирована 22.05.2024 по юридическому адресу г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, б-р Кронштадтский, д. 8, к. 1, кв. 82.

Мутаф С.И. назначена на должность генерального директора единолично в соответствии с Решением №1 от 18.05.2024 ее доля в уставном капитале составляет 100% и составляет 10 000 (десять тысяч рублей). Согласно приказа №1 от 23.05.2024г. Мутаф С.И. возложены обязанности главного бухгалтера с правом подписания бухгалтерской и налоговой отчетности.

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД – 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией». Вся деятельность видется на основании лицензии, выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 26.11.2024 г номер Л042-00110-77/01559331.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

У Общества заключен договор субаренды складского помещения с ООО «Интер-С Внуково» ИНН\КПП 9718079324 / 771801001 где осуществляется приемка, отгрузка, учет и хранение товара, согласно договору, ответ. хранения ОХ-79-12_2024 от 05.12.2024г. и используется как 3PL оператор для всех складских операций. Складское помещение находится адресу: г. Москва, п. Марушкинское, квартал 63, дом 1, строение 1, здание № 2, корпус 5, этаж 1, часть комнаты 12, аллея 5 первый этаж, часть комнаты 12, аллея 5, кадастровый номер объекта права: 77:18:0171003:511, назначение: нежилое (далее «Здание»), общей площадью 150,7 (Сто пятьдесят целых 7 десятых) квадратных метров, оборудованный стеллажами для складского хранения товаров. Хранение осуществляется в рамках договора № ОХ-79-12/2024 от 05.12.2024 по соответствующим тарифам. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Общие наблюдения

Прибыль Общества в 2025г. составила 84 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

7. 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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 19 марта 2026г.

Генеральный директор Мутаф С.И.