

«ИНДИВИДУАЛЬНАЯ АПТЕЧКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за **2025** год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИВА»

1.2. Юридический адрес: 620036, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ,

Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, П. МИЧУРИНСКИЙ, УЛ. КАРАСЬЕВСКАЯ, Д. 38, КВ. 29

1.3. Дата государственной регистрации: 21.03.2023

ОГРН 1236600017345

ИНН/КПП 6658561905/665801001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга.

1.4. ООО «ИВА» является микропредприятием, т.к. соответствует следующим условиям:

- Уставный капитал состоит 100% из вкладов физических лиц
- Средняя численность работников не превышает 15 человек
- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) не превышает 120 млн.рублей

1.5. Численность сотрудников: 1

1.6. Предприятие применяет общую систему налогообложения.

1.7. Основным видом деятельности является: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.8. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица – директором Касаткиным Дмитрием Александровичем.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Касаткин Дмитрий Александрович, с долей 100 процентов.

2. Информация об учете и учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Приказ об утверждении учетной политики от 21.03.2023г.

3. Основные средства

К объектам ОС относится имущество, если его стоимость больше 100 000 руб. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после выдачи в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете № МЦ.

Переоценка ОС не производится.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

По всем группам объектов основных средств на предприятии применяется линейный способ начисления амортизации.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

В составе основных средств по строке 1150 баланса на 31.12.2025 ничего не числится.

4. Запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости каждой единицы.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

В составе материалов по строке 1150 баланса на 31.12.2025 ничего не числится.

5. Инвентаризация

Инвентаризации подлежит все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Под имуществом организации понимаются основные средства, финансовые вложения,

производственные запасы, товары, денежные средства и прочие финансовые активы, а под финансовыми обязательствами - кредиторская задолженность, кредиты банков.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года.

6. Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой торговли изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка организации за отчетный период составила 5036 тыс. рублей, в 2024 году 417 тыс. рублей, что значительно выше предыдущего года.

7. Расходы на продажу

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по оптовой торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях. Данные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

В тыс.рублях	2024	2025
Расходы всего	375	4914

8. Дивиденды

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

9. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

10. Прочее

8.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8.2. Судебные разбирательства и претензии отсутствуют.

8.3. Юридическое лицо с 12.03.2026 находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу.

Директор



Д.А.Касаткин