

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-Фармацевтическая Компания "Фитасинтекс"
(ООО ПФК "Фитасинтекс")

ИНН 6927007039, КПП 692701001, ОГРН 1066910007120,
адрес: 171531, Тверская область, м.о. Кимрский, п Приволжский, ул Заводская, д. 16

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 86.90.9)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.4.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.4.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения

Основные средства (за исключение м инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 950	(4 996)	157			(173)						7 107	(5 169)
	3а 2024 г.	6 234	(4 899)	716			(97)						6 950	(4 996)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 557	(1 557)										1 557	(1 557)
	3а 2024 г.	1 557	(1 557)										1 557	(1 557)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 400	(3 327)	157			(23)						3 557	(3 351)
	3а 2024 г.	3 400	(3 303)				(25)						3 400	(3 327)
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	231	(46)				(7)						231	(53)
	3а 2024 г.	231	(39)				(7)						231	(46)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 046											1 046	
	3а 2024 г.	1 046											1 046	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	716	(65)				(143)						716	(209)
	3а 2024 г.			716			(65)						716	(65)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.			3 080			(560)				3 080	(560)
	3а 2024 г.											
в том числе: Здания	3а 2025 г.			3 080			(560)				3 080	(560)
	3а 2024 г.											

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 412	908	289
в том числе:			
Здания	2 520		
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	206	73	98
Многолетние насаждения	178	185	192
Другие виды основных средств	507	650	

Неамортизируемые основные средства - всего	1 046	1 046	1 046
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 046	1 046	1 046

**3.4. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 237	-	-	(3 237)	-	-
	За 2024 г.	-	-	716	-	-	(716)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
	За 2024 г.	-	-	716	-	-	(716)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	3 080	-	-	(3 080)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	83 431	-	50 289	(48 073)	-	-	X	X	85 647	-
	За 2024 г.	86 788	-	57 593	(60 950)	-	-	X	X	83 431	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	13 290	-	11 387	(4 395)	-	-	(6 588)	-	13 694	-
	За 2024 г.	13 208	-	12 829	(6 474)	-	-	(6 273)	-	13 290	-
Готовая продукция	За 2025 г.	4 548	-	-	(15 513)	-	-	15 306	-	4 341	-
	За 2024 г.	7 801	-	-	(20 715)	-	-	17 461	-	4 548	-
Товары	За 2025 г.	65 593	-	30 187	(28 165)	-	-	(2)	-	67 613	-
	За 2024 г.	65 779	-	36 996	(33 761)	-	-	(3 421)	-	65 593	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 716	-	-	-	(8 716)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 767	-	-	-	(7 767)	-	-	-

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 699	-	11 659	-	(11 608)	-	(1 283)	-	12 750	(662)
	За 2024 г.	8 965	-	11 356	-	(7 622)	-	-	-	12 699	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 193	-	489	-	(1 188)	-	-	-	494	-
	За 2024 г.	962	-	568	-	(337)	-	-	-	1 193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 784	-	10 599	-	(10 421)	-	(1 283)	-	10 962	(662)
	За 2024 г.	7 761	-	10 303	-	(7 281)	-	-	-	10 784	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	722	-	522	-	-	-	-	-	1 244	-
	За 2024 г.	237	-	485	-	-	-	-	-	722	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 699	-	11 659	-	(11 608)	-	(1 283)	X	12 750	(662)
	За 2024 г.	8 965	-	11 356	-	(7 622)	-	-	X	12 699	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 679	7 483	-	(2 654)	-	7 508
	3а 2024 г.	2 325	1 435	-	(1 081)	-	2 679
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 059	3 223	-	(2 034)	-	1 639
	3а 2024 г.	712	1 308	-	(961)	-	1 059
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	68	-	-	-	68
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	2 348	-	-	-	2 348
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 014	30	-	(4)	-	1 039
	3а 2024 г.	1 132	2	-	(120)	-	1 014
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 616	-	-	-	1 616
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	-	(5)	-	5
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	596	198	-	-	-	793
	3а 2024 г.	481	115	-	-	-	596
Итого	3а 2025 г.	2 679	7 483	-	(2 654)	X	7 508
	3а 2024 г.	2 325	1 435	-	(1 081)	X	2 679

6.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	98	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	98	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	34 386	48 166

Затраты на оплату труда	39 382	29 646
Отчисления на социальные нужды	8 396	5 764
Амортизация	733	97
Прочие затраты	29 220	27 292
Итого по элементам	112 117	110 966
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12	1 703
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 128	112 668

Директор _____ Доценко Виктор Михайлович

26 марта 2026 г.