

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛУНАФАРМ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ЛУНАФАРМ»

ИНН: 7743374351

ОКПО: 49846889

Отчётный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Валюта отчётности: тысячи рублей

Форма отчётности: упрощённая бухгалтерская отчётность

Адрес: 125599, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Западное Дегунино,
ул Маршала Федоренко, дом 10, корпус 1, квартира 40

Аудит: Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ). Учетная политика утверждена приказом директора. Организация применяет общий режим налогообложения. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Оценка запасов и финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости.

3. Раскрытие статей баланса

(тыс. руб.)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Пояснения
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы (ОС)	1150	-	-	Отсутствуют.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Пояснения
Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы	1170	-	-	Отсутствуют.
Запасы	1210	1 629	1 339	Увеличение запасов в связи с их накоплением для обеспечения текущей деятельности.
Денежные средства и эквиваленты	1250	7	440	Значительное снижение остатка денежных средств по сравнению с прошлым годом.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	789	957	Снижение дебиторской задолженности в результате расчетов с контрагентами.
БАЛАНС	1600	2 425	2 736	
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1300	674	833	Снижение капитала за счет полученного убытка.
Долгосрочные заемные средства	1410	1 501	1 744	Наличие долгосрочных кредитов и займов, частично

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Пояснения
				погашенных в отчетном периоде.
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	Отсутствуют.
Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	Отсутствуют.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	250	159	Увеличение задолженности перед поставщиками и бюджетом.
БАЛАНС	1700	2 425	2 736	

4. Раскрытие статей отчёта о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Пояснения
Выручка	2110	4 589	2 035	Доходы от основной деятельности. Рост выручки по сравнению с прошлым годом.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(4 807)	(1 591)	Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Пояснения
<i>в том числе:</i>		(4 590)	(1 376)	Прямые затраты.
<i>Себестоимость продаж</i>				
Проценты к уплате	2330	-	-	Отсутствуют.
Прочие доходы	2340	116	1 212	
Прочие расходы	2350	(8)	(1 109)	
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(50)	(28)	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
Чистая прибыль (убыток)	2400	(160)	519	В отчетном периоде получен убыток.

5. Пояснения к существенным изменениям

- **Убыток:** В 2025 году организацией получен убыток в размере 160 тыс. руб., что привело к снижению нераспределенной прибыли с 823 тыс. руб. до 664 тыс. руб. Убыток сформировался несмотря на рост выручки (с 2 035 до 4 589 тыс. руб.), так как расходы по обычным видам деятельности увеличились более значительно (с 1 591 до 4 807 тыс. руб.).
- **Валюта баланса:** Незначительное снижение валюты баланса с 2 736 тыс. руб. до 2 425 тыс. руб., преимущественно за счет сокращения денежных средств и частичного погашения долгосрочных обязательств.
- **Запасы:** Увеличились на 290 тыс. руб. (с 1 339 до 1 629 тыс. руб.).
- **Дебиторская задолженность:** Сократилась с 957 до 789 тыс. руб. (на 168 тыс. руб.) в результате расчетов с контрагентами.

- **Кредиторская задолженность:** Выросла на 91 тыс. руб. (с 159 до 250 тыс. руб.).
- **Выручка:** Выросла на 125% (с 2 035 до 4 589 тыс. руб.).

6. Информация об обязательствах и обеспечении

Организация имеет долгосрочные заемные средства в размере 1 501 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г. Иная информация о выданных обеспечениях, залоговом имуществе, оценочных обязательствах по отпускам или судебным разбирательствам в отчетности отсутствует. Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

7. Прочая существенная информация

Отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Данные приведены в тысячах рублей. Аудиторское заключение по отчетности за 2025 год не требуется.