Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46.1).
Дополнительные виды деятельности: Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (код ОКВЭД 71.20.9)
В декабре 2025г. Основной вид деятельности организации изменен на Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления(код ОКВЭД 70.22)
Выручка от деятельности по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая составила в 2025г. 40978 тыс.руб.
Чистая прибыль предприятия за 2025год составила 21419 тыс.руб.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп

основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Запасы списываются по средней стоимости.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).11.2.1. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса.

Актив

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы" в сумме 87тыс.руб.
Отражены Основные средства.

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" в сумме 31695 тыс.руб.
Отражены Финансовые вложения.
Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" в сумме 15978 тыс.руб.
Отражены : денежные средства на депозитном счете в банке в сумме 12350 тыс.руб.; дебиторская задолженность в сумме 3345 тыс.руб.

Пассив

Строка 1300 "Капитал" в сумме 46451 тыс.руб.
Отражена нераспределенная прибыль в сумме 46439 тыс.руб,; уставный капитал 12 тыс.руб.

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" в сумме 1401 тыс.руб.
Отражена кредиторская задолженность в сумме в сумме 795 тыс.руб. и текущая задолженность по налогам и сборам в сумме 606 тыс.руб.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.

Строка 2120 "Расходы по обычным видам деятельности" в сумме 19260 тыс.руб.
Отражены Управленческие расходы в сумме 19260 тыс.руб. в том числе
-Аренда помещения в сумме 3635 тыс.руб.
-Командировочные расходы в сумме 981 тыс.руб.
-Информационно-консультационные расходы в сумме 155 тыс.руб.
- Услуги связи и почтовые расходы в сумме 173 тыс.руб.
-Оплата труда и взносы в фонды в сумме 13991 тыс.руб.

Строка 2340 "Прочие доходы" в сумме 1065 тыс.руб.
Отражены доходы от размещения средств на депозитных счетах в банке в сумме 989 тыс.руб.,
Проценты полученные от предоставления займа в сумме 71 тыс.руб.

Строка 2350 "Прочие расходы" в сумме 103 тыс.руб.
Отражены расходы по оплате услуг банка в сумме 102 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Соколова Инна Петровна

20 марта 2026 г.