

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОФАБ»

ИНН 5043086298 КПП 504301001 ОГРН 1245000077035

Московская область, г.о. Чехов, тер. Автодорога М-2 Крым, км 61-Й, строение 10, помещение 2

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии (код ОКВЭД 21.20)

2. Учетная политика

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. 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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

Основные средства в организации отсутствуют.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

2.6. 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".
 Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
 Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
 Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
 Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
 Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

1210 Запасы

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
		затраты	списано	
Готовая продукция	50			749
Сырье и материалы	3			1849
в строке 1210	53			2598

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
 Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 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.

1240 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Расчеты с заказчиками				1472
Расчеты с поставщиками				1277
Расчеты по вкладам в уставной капитал	1000			1000
в строке 1240	1000			3749

1300 Капитал

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Уставной капитал	1000	1000		1000
Непокрытый убыток	-368			-5132
в строке 1300	632			-4132

1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками	127			414
Расчеты с покупателями	300			5708
Расчеты по налогам и сборам	135			470
Сальдо по ЕНС				720
в строке 1520	562			7312

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Шмаков Евгений Анатольевич

31 марта 2026 г.

