

**Общество с ограниченной ответственностью «Вербена»**  
Россия, Иркутская область, Иркутский р-он, д.Карлук, ул. Луговая, д.1А  
ИНН 3827033181 КПП 382701001

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Вербена»

1.2. Юридический адрес: 664530, Иркутская область, Иркутский р-он, д.Карлук, ул. Луговая, д.1А

1.3. Дата государственной регистрации: 13.08.2009г.

1.4. Уставный капитал составляет 12500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей

Участниками являются:

- Кротова Анна Викторовна с долей 100 (Сто) процентов.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) – **основной вид деятельности**;
- 43.3 Работы строительные отделочные;
- 47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах;
- 47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах;
- 47.29.39 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки;
- 47.51.1 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;
- 47.59.9 Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- 47.65 Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах;
- 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- 47.75.2 Торговля розничная туалетным и хозяйственным мылом в специализированных магазинах;
- 49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;
- 86.21 Общая врачебная практика;
- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;
- 96.0 Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг;
- 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

1.6. Сведения о руководстве

Директор Общества: Кротова Анна Викторовна (Приказ №1 от 20.12.2018г.)

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

## **3. Основные средства**

В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

## **4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные

## **5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

## **6. Инвентаризация**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора предприятия.

## **6. Признание доходов**

Доходы предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по кассовому методу.

Это означает, что доход фиксируется в момент фактического поступления денег или иного актива.

Дата получения дохода определяется как день, когда:

- денежные средства зачислены на расчётный или лицевой счёт продавца;
- получены наличными в кассе организации;
- покупатель оплатил товар, работу или услугу посредством электронных денег;
- деньги, полученные по поручению продавца, переведены покупателем на счета третьих лиц.

Также к доходам относятся:

- доходы от реализации товаров, работ, услуг (как собственного производства, так и приобретённых для перепродажи), а также от реализации имущественных прав, основных средств и прочего;
- внереализационные доходы (проценты на остаток по расчётному счёту, неустойки, штрафы, пени от контрагентов, возмещение ущерба и т. д.). Полный перечень внереализационных доходов содержится в статье 250 НК РФ.

В сумму доходов включаются авансовые платежи и предоплата. Даже если реализация ещё не произошла, с аванса необходимо заплатить налог.

Доходы учитываются нарастающим итогом с начала календарного года. В день признания дохода реквизиты документа и сумма вносятся в книгу учёта доходов и расходов (КУДиР). Доходные операции фиксируются в общую таблицу в графу

«Доходы». В конце каждого квартала суммы всех операций суммируются и служат основанием для расчёта авансового платежа.

Не включаются в налоговую базу суммы залога, задатка, обеспечительного платежа, возвраты от поставщиков и другие поступления, перечисленные в статье 251 НК РФ

### **7. Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете предприятия организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен предприятием самостоятельно с учетом требований ПБУ.

При расчёте налога также необходимо учитывать расходы, которые уменьшают налогооблагаемую базу.

Однако для их признания требуется соблюдение ряда условий:

- расходы должны быть перечислены в перечне, предусмотренном статьёй 346.16 НК РФ;
- они должны иметь экономическое обоснование и быть выражены в денежном эквиваленте;
- должны быть связаны с деятельностью организации, направленной на получение дохода;
- должны быть документально подтверждены (акты, накладные, чеки и др.);
- должны быть оплачены на момент признания расхода.

### **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор

Подпись

ФИО