Пояснения к корректирующей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ХАСИКО-ФАРМ" (ООО "ХАСИКО-ФАРМ")
ОГРН 1157746059437, ИНН 7707331730, КПП 770701001 Адрес: г. Москва г, ул. Новослободская, дом № 14/19, строение 8, помещение II, комната 1

1. Общая информация об организации

ООО "ХАСИКО-ФАРМ" является коммерческой организацией, созданной 28.01.2015 г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основными видами деятельности организации в отчетном периоде:

- торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами (код ОКВЭД 45.45); - торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно коммуникационной сети интернет (код ОКВЭД 47.91.2);
- торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 45.45).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Нематериальные активы

5.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 100	(46)	10 207	-	-	(69)	-	-	-	-	-		11 307	(115)
	За 2024 г.	-	-	1 100	-	-	(46)	-	-	-	-	-		1 100	(46)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 100	(46)	10 207	-	-	(69)	-	-	-	-	-		11 307	(115)
	За 2024 г.	-	-	1 100	-	-	(46)	-	-	-	-	-		1 100	(46)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	11 192	1 054	-
в том числе: Лицензии и разрешения	11 192	1 054	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

5.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

5.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	23	-	10 552	-	(23)	(10 207)	345	-
	За 2024 г.	-	-	1 352	-	(229)	(1 100)	23	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	10 207	-	-	(10 207)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 100	-	-	(1 100)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	23	-	47	-	(23)	-	47	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	(142)	-	23	-
Промышленные образцы	За 2025 г.	-	-	253	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	(87)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 183	(361)	783	-	-	(497)	-	-	-	-	-	1 967	(857)
	За 2024 г.	875	(44)	308	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 183	(361)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 183	(361)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	1 183	(755)
	За 2024 г.	875	(44)	308	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 183	(361)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	783	-	-	(102)	-	-	-	-	-	783	(102)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. 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	1 110	823	831
в том числе: Офисное оборудование	428	823	831
Транспортные средства	681	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

6.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недви имости

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	За 2025 г.	-	-	783	-	-	(783)	-	-
							приобретение основных		
средств - всего	За 2024 г.	-	-	308	-	-	(308)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	783	-	-	(783)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	65 810	(28 122)	-	-	-	-	37 689	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	64 050	(27 650)	-	-	-	-	36 400	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	1 760	(472)	-	-	-	-	1 289	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	234 331	(234 331)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 837	(6 837)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	234 331	(234 331)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 837	(6 837)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	300 141	(262 453)	-	-	-	-	37 689	-
	За 2024 г.	-	-	6 837	(6 837)	-	-	-	-	-	-

7. Запасы

7.1. 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.	34 730	-	217 898	(144 576)	-	-	X	X	108 052	-
	За 2024 г.	12 698	-	146 577	(124 545)	-	-	X	X	34 730	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 614	-	4 071	(1 997)	-	-	(3 334)	-	2 354	-
	За 2024 г.	315	-	6 935	(2 632)	-	-	(1 004)	-	3 614	-
Товары	За 2025 г.	31 116	-	210 906	(142 553)	-	-	6 229	-	105 699	-
	За 2024 г.	12 383	-	135 869	(121 913)	-	-	4 777	-	31 116	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 921	(26)	-	-	(2 895)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 774	-	-	-	(3 773)	-	-	-

7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	829	1 150	199
в том числе: Товары	829	1 150	199
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Отчет о движении денежных средств

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Причина предоставления корректирующей (К1) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

После предоставления в ИФНС бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. обнаружили не корректные отражения из-за механического сбоя в программе 1С:Бухгалтерия, т.е. из-за несовершенства учетной системы и недостаточного контроля. В результате после тестирования программной базы, после сверки с данными первичных документов, после аудиторской проверки, перепроведения и перезакрытия отчетного периода поменялись не корректные суммы на корректные. Ошибки совершены в отчетном году и выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год. Поэтому ошибки исправили в том же периоде, привели в порядок в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового учета.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Корректирующая бухгалтерская (финансовая) отчетность (К1) подписана 29 апреля 2026 года.

Управляющий ИП _____ /Миняев Данил Александрович/ 29 апреля 2026 года.