

Общество с ограниченной ответственностью «МарияФармС»

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 «МарияФармС»
1.2. ИНН 4000019930
1.3. Организационно-правовая форма : Общество с ограниченной ответственностью
1.4. Форма собственности : Частная
1.5. Юридический адрес: 249930 Калужская область, г. Мосальск, ул. Калужская , зд.25В, пом.1
1.6. Дата государственной регистрации 04.12.2024г
1.7. Численность сотрудников: 4

Наименование должности	Численность
Генеральный директор	1
Заведующий аптечным пунктом	1
Фармацевт	2

1.8. Уставный капитал составляет 10000,00 рублей.

Участниками являются:

- Генеральный директор с долей 100 процентов.

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

- Основной - 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах(аптеках);
- Дополнительные: - 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.

1.10. Сведения о руководстве

Генеральный директор ООО «МарияФармС»: Сорокоумов Алексей Константинович
Решение единственного учредителя №1 от 29.11.2024г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация формирует годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по фактической себестоимости и стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности . Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8» редакция 3.0. Лимит остатка наличных денежных средств Организацией (субъектом малого предпринимательства) не устанавливается в соответствии с п.2 указания Банка России

от 11.03.2014 3210-У; Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств; Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- 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 организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
3. Основные средства	2025г	-	-	563	40	563	40
	2024г	-	-	-	-	-	-
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:							
3.1 машины и оборудование (кроме офисного)	2025г	-	-	152	13	152	13
	2024г	-	-	-	-	-	-
3.2 Офисное оборудование	2025г	-	-	228	15	228	15
	2024г	-	-	-	-	-	-
3.3 Производственный и хозяйственный инвентарь	2025г	-	-	183	12	183	12
	2024г	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые и другие внеоборотные активы

С момента образования и по 31.12. 2025 года оборотов (приобретения и выбытия) по объектам НМА не зафиксировано.

5. Запасы

5. Запасы- всего	2025г	-	7378	4555	2823
	2024г	-	-	-	-
В состав запасов по строке 1210 включены:					
5.1 Материалы (инвентарь и хозяйственные принадлежности)	2025г	-	22	22	-
	2024г	-	-	-	-
5.2 Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)	2025г	-	7356	4533	2823
	2024г	-	-	-	-

Фактов ограничения имущественных прав запасов не зафиксировано.

6. Денежные средства и эквиваленты

Наименование показателя	период	На начало года	На конец года
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	2025г	20	109
	2024г	-	20
В состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включено движение денежных средств по текущим операциям:			
Касса (сч.50)	2025г	-	22
	2024г	-	-
Расчетный счет (сч.51)	2025г	20	64
	2024г	-	20
Переводы в пути (сч.57)	2025г	-	23
	2024г	-	-

Специальных счетов в банке нет.

6.1 Дебиторская задолженность, наличие и движение

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде		На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано (погашено)	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г	-	-	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	2025г	-	-	78	-	78	-
	2024г	-	-	-	-	-	-

всего							
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г	-	-	31	-	31	-
	2024г	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025г	-	-	34	-	34	-
	2024г	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	2025г	-	-	13	-	13	-
	2024г	-	-	-	-	-	-

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г нет.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Организация финансовых и других оборотных активов не имеет.

**8. Актив баланса организации на 31.12.2025г составил 3533 тыс.руб
на 31.12.2024г составлял 20 тыс.руб.**

9. Капитал и резервы

Наименование показателя	период	На начало года	образовано	распределено	На конец года
Капитал и резервы	2025г	10	-783	-	-773
	2024г	-	10	-	10
В состав строки 1300 «Капитал и ревы» включено:					
Уставный капитал	2025г	10	-	-	10
	2024г	-	10	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2025г	-	-783	-	-783
	2024г	-	-	-	-

10. Обязательства, наличие и движение (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано / погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	2025г	10	4203	-	4213
	2024г	-	10	-	10
В том числе долгосрочные займы	2025г	10	4203	-	4213
	2024г	-	10	-	10
Краткосрочные обязательства -	2025г	-	92	-	92
	2024г	-	-	-	-

всего					
Расчеты по налогам и сборам	2025г	-	52	-	52
	2024г	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025г	-	40	-	40
	2024г	-	-	-	-
Итого	2025г	10	4295	-	4305
	2024г	-	10	-	10

По состоянию на 31.12.2025г просроченных обязательств нет.

Движения по оценочным обязательствам за 2024г и 2025г нет.

За период 2024г и 2025г полученных и выданных обеспечений обязательств не зафиксировано.

11. Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 нет , на 31.12.2024г нет

12. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г нет , на 31.12.2024г нет

13. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	период	На начало года	На конец года
13. Кредиторская задолженность	2025г	-	93
	2024г	-	-
В состав строки 1520 «Кредиторская задолженность» включено:			
13.1 Расчеты по налогам и сборам	2025г	-	52
	2024г	-	-
13.2 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025г	-	40
	2024г	-	-
13.3 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г	-	1
	2024г	-	-

14. Другие краткосрочные обязательства – отсутствуют.

15. Пассив баланса

на 31.12.2025г составляет 3533 тыс.руб.

на 31.12.2024г составлял 20 тыс.руб.

16. Выручка

Выручка от реализации товаров (розничная торговля):

- на 31.12.2025г составила 5248 тыс.руб.

- на 31.12.2024г составила 0,00 тыс.руб.

17. Расходы по обычным видам деятельности

№ пояснений	Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
17.1	Материальные затраты	4542	-
17.2	Затраты на оплату труда	860	-
17.3	Отчисления на социальные нужды	260	-
17.4	Амортизация	40	-
17.5	Прочие затраты	197	-
17	Итого расходов по обычным видам деятельности	5899	-

18. Проценты к уплате

Организация не имеет кредитных заемных средств, процентов к уплате нет.

19. Прочие доходы

Прочих доходов от ведения хозяйственной деятельности – нет.

20. Прочие расходы

В состав прочих расходов включена оплата услуг банка по ведению счета и эквайринговым операциям итого 70 тыс.руб.

21. Налог на прибыль

Так как выручка (5248 тыс.руб) меньше затрат по ведению хозяйственной деятельности (5899 тыс.руб.) , то организация являясь малым предприятием и применяющая упрощенную систему налогообложения уплачивает Налог 1% от суммы выручки – 52 тыс.руб.

22. Чистая прибыль (убыток)

Убыток от ведения хозяйственной деятельности за 2025 год составил 721 тыс.руб.

23. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025г	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025г	–
Денежные средства и эквиваленты	28.12.2025г	–
Дебиторская и кредиторская задолженность (долгосрочная и краткосрочная)	28.12.2025г	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

24. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Хозяйственную деятельность организация начала с 01 июля текущего года и на конец года еще не вышла планируемый оборот розничной торговли.

25. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 26.02.2026 года.

Генеральный директор



Сорокоумов А.К.