

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Фарма-1»

1.2. Юридический адрес: г. Нижний Новгород, ул. Гончарова, д. 5

1.3. Дата государственной регистрации 03.11.2021 г.

1.4. Численность сотрудников: 8

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Единственным участником является Беликов Дмитрий Викторович с долей 100%.

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

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Беликов Дмитрий Викторович (приказ №1 от 03.11.21 г. на срок 5 лет)

Главный бухгалтер Общества: Беликов Дмитрий Викторович (приказ №1 от 03.11.21 г. на срок 5 лет)

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основных средств нет

4. Нематериальные активы

НМА нет

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Разница в доходах по прибыли и по финансовой отчетности обусловлена возвратом товара прошлых лет от покупателя. Выручка организации за отчетный период составила 31777 тыс. рублей. По налогу на прибыль товар отгружен на 31832 тыс. руб, прочие доходы (% к получению) 17 тыс. руб., и доходы прошлых лет в виде себестоимости возвращенного товара 34 тыс. руб. Итого 31883 тыс. руб.

В финансовой отчетности реализация показывается за минусом возврата 31777 тыс. рублей (31832 тыс. минус 55 тысяч руб.) Прочие доходы 17 тыс. руб. (% к получению). Итого 31794 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) включает себестоимость продаж 15026 тыс. руб. и коммерческие расходы 13589 тысяч рублей

Прочие расходы (стр. 2350) включили расходы на услуги банка, списание товара с истекшим сроком годности. Штрафы и пени за просрочку платежей, прочие коммерческие расходы, помощь многодетной сотруднице не включались в расходы по налогу на прибыль. Образовалась разница в расходах с декларацией по налогу на прибыль.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Руководитель ООО «Фарма-1»

Беликов Д. В.