ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИРГО"

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

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ВИРГО» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

ООО "ВИРГО" зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области с 12.03.2001г., Свидетельство о госрегистрации № 1026500544564, ИНН 6501110206, КПП 650101001, юридический адрес: 693007, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Тихоокеанская, д. 29, оф. 3

1. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составила - 7 человек.
2. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей);
3. Участниками являются: Скурятина Жанна Михайловна с долей 100 процентов;
4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Скурятина Жанна Михайловна (Приказ № 1-К от 12.03.2001г)
Главный бухгалтер Общества: Пинчук Анна Юрьевна (Приказ № 1 от 09.01.2019г)

5. Перечень видов деятельности:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) - основной;
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

6. Сведения о лицензиях:

- № Л042-00110-77/00284813 от 14 декабря 2012 года
  Лицензирование фармацевтической деятельности
  ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

- № ЛО-65-02-000155 от 21 ноября 2011 года

Фармацевтическая деятельность (за исключением деятельности, осуществляемой организациями оптовой торговли лекарственными средствами и аптеками федеральных организаций здравоохранения)

МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):
• краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
• долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются по первоначальной

стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП) и начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	697	(665)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-		697	(694)
	За 2024 г.	697	(628)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-		697	(665)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	278	(255)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-		278	(275)
	За 2024 г.	278	(231)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-		278	(255)
Офисное оборудование	За 2025 г.	419	(410)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-		419	(419)
	За 2024 г.	419	(397)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		419	(410)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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	3	33	69
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3	24	47
Офисное оборудование	-	9	22
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			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

Финансовые вложения

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 000	-	429 000	(440 000)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	20 000	-	296 000	(299 000)	-	-	-	-	17 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	17 000	-	429 000	(440 000)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	20 000	-	296 000	(299 000)	-	-	-	-	17 000	-
Итого	За 2025 г.	17 000	-	429 000	(440 000)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	20 000	-	296 000	(299 000)	-	-	-	-	17 000	-

Запасы

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.	1 425	-	63 362	(61 930)	-	-	X	X	2 857	-
	За 2024 г.	1 527	-	49 013	(49 115)	-	-	X	X	1 425	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	817	-	227	(119)	-	-	2	-	926	-
	За 2024 г.	820	-	75	(77)	-	-	(2)	-	817	-
Товары	За 2025 г.	608	-	63 135	(61 810)	-	-	(2)	-	1 931	-
	За 2024 г.	707	-	48 937	(49 038)	-	-	2	-	608	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 419	-	11 377	-	(1 170)	-	-	-	12 625	-
	За 2024 г.	3 332	-	210	-	(1 123)	-	-	-	2 419	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17	-	50	-	(17)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	316	-	17	-	(316)	-	-	-	17	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	168	-	1 302	-	(168)	-	-	-	1 302	-
	За 2024 г.	60	-	168	-	(60)	-	-	-	168	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(14)	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и и кредиторами	За 2025 г.	28	-	10 025	-	(28)	-	-	-	10 026	-
	За 2024 г.	21	-	26	-	(19)	-	-	-	28	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	237	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 204	-	-	-	(956)	-	-	-	1 248	-
	За 2024 г.	2 681	-	-	-	(477)	-	-	-	2 204	-
Итого	За 2025 г.	2 419	-	11 377	-	(1 170)	-	-	X	12 625	-
	За 2024 г.	3 332	-	210	-	(1 123)	-	-	X	2 419	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	553	323	-	(195)	(4)	-	676
	За 2024 г.	306	249	-	(2)	-	-	553
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	284	-	-	(4)	-	284
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	120	-	-	(96)	-	-	24
	За 2024 г.	-	120	-	-	-	-	120
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	313	-	-	(99)	-	-	214
	За 2024 г.	186	127	-	-	-	-	313
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	116	37	-	-	-	-	153
	За 2024 г.	114	2	-	-	-	-	116
Итого	За 2025 г.	553	323	-	(195)	(4)	X	676
	За 2024 г.	306	249	-	(2)	-	X	553

Выручка

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 86 458 тыс.руб. Увеличение показателя, по сравнению с прошлым годом, связано с увеличением объема продаж, расширением ассортимента продаваемого товара.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 79 361 тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	61 314	48 642
Затраты на оплату труда	8 901	8 714
Отчисления на социальные нужды	1 830	1 585
Амортизация	29	37
Прочие затраты	7 287	5 261
Итого по элементам	79 361	64 239
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 361	64 239

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Директор Скурятина Жанна Михайловна