

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

Общество с ограниченной ответственностью «Панацея» (ООО «Панацея»)
ИНН 5753052720, КПП 575301001, ОГРН 1105753001155
Юридический адрес: 302020, г. Орел, Наугорское ш., д.72, офис 171

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование - (ООО «Панацея»)
- 1.2. Юридический адрес- 302020, Орловская обл., г. Орел, Наугорское шоссе, дом 72, офис 171
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11.05.2010 г.
- 1.4. Численность сотрудников: 4 человека (1 директор, 2 фармацевта, 1 бухгалтер)
- 1.5. Уставный капитал Общества составляет 14 000 рублей, оплачен полностью. Единственным участником Общества является Суханов Константин Николаевич, доля участия- 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности, который использует организации в своей работе:
47.73 – торговля розничными лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).
- 1.7. Директор Общества – Суханова Татьяна Александровна; Приказ №3 от 09.10.2024г
Бухгалтер Общества – Верижникова Валентина Васильевна; Приказ № 1 от 14.03.2024г

2. Общая информация об организации

ООО «Панацея» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в отчетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числится ноутбук- остаточной стоимостью - 19 тыс.руб.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 Общество отражает материалы 703 тыс.руб. и товары 2 021 тыс.руб. , используемые в основной деятельности.

Общество занимается реализацией лекарственных средств и сопутствующих товаров, которые учитываются на счете 41.02.

Списание товаров при продаже осуществляется по средней себестоимости с учетом наценки.

5. Аренда

5.1. По договорам аренды № 13Е/24- ар от 01.05.2024г с ООО Группа компаний «Промресурс» Общество принимает упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательством по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Орел, Наугорское шоссе, дом 74, офис

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5.2. По договору аренды № 1 от 09.10 2024 г. с Сухановым Константином Николаевичем Общество принимает упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 2 5/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользование активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Орел, Наугорское шоссе, дом 72, офис 171.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 составила 2233 тыс.руб.

В состав дебиторской задолженности входит сальдо по счету 68.90 – 84 тыс.руб.

По счету 73.02 числится недостача в кассе – 1900 тыс.руб., выявленная 07.10.2024г. при смене руководителя.

По счету 76.05 - числится задолженность – 140 тыс.руб. на оказание юридических услуг Суханова В.Ф. выявленная 07.10.2024г ,

9 тыс руб. за оказание консультационных услуг ООО «АБС», 6 тыс руб. за доступ к использованию программного продукта ООО «Фармбазис» , 74 тыс руб. оплата за аренду помещения ООО Группа компаний «Промресурс», Торг Сервис – 19 тыс.руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 составила 1 914 тыс.руб.

В состав кредиторской задолженности, входит задолженность поставщикам по счету 60 – 1 737 тыс.руб. Из этой задолженности 106 тыс.руб. задолженность ООО СИА Интнернешнл- Тула возникла 07.03.2019 г. Остальная задолженность текущая.

Задолженность по счету 68.12 – 119 тыс.руб. – начисленный налог по УСНО за 4 квартал.

Задолженность по счету 76.05 - 58 тыс.руб. : в том числе 22 тыс.руб. ООО «Шторм» за охрану, 10 тыс.руб. ООО Группа компаний «Промресурс» за электроэнергию декабря 2025г.

9. Отчет о финансовых результатах

В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности стр. 2110 - **26 740 тыс.руб.**

прочие доходы стр.2340 **-104 тыс.руб.**

в том числе:

- корректировка счета 68.9 103 тыс.руб.

- списание К зад-ти 1 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности стр. 2120 - **25 283 тыс.руб.**

В том числе:

* амортизация - 21 тыс.руб.

* фонд оплаты труда - 1 602 тыс.руб.

* взносы на з/плату - 442 тыс.руб.

* аренда помещений - 1 365 тыс.руб.

* себестоимость продаж - 21 554 тыс.руб.

* фискальный накопитель 20 тыс.руб.

* оплата услуг связи, прочие – 200 тыс.руб.

* доступ к использованию программного продукта - 79 тыс.руб.

* прочие расходы - **427 тыс.руб.**

в том числе:

- услуги банка 28 тыс.руб.

- услуги по эквайрингу 378 тыс.руб.

- корректировка счета 68.9 21 тыс.руб.

10. Составление 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года

Директор ООО «Панацея»

Т.А.Суханова

