ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕС-ФАРМ»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕС-ФАРМ»
Сокращенное наименование: ООО «АНТЕС-ФАРМ»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1249400002312 **ИНН/КПП:** 9402015885/940201001
Юридический адрес: 291015, Луганская Народная Республика, г.о.Луганск, кв.Степной дом.6 кв.61
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 6 человек (31 декабря 2024 г. – 6 человек).
Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение Аптека № 1 «АНТЕС» зарегистрировано по адресу: 291031 Россия. Луганская Народная Республика, город Луганск, ул.Курчатова д.5 помещ.60 г. КПП 940345001

Обособленное подразделение АПТЕКА № 2 «АНТЕС» зарегистрировано по адресу: 294323, Россия. Луганская Народная Республика, Перевальский м.о., г.Зоринск, ул.Калинина д 4 Г. КПП 940645001 Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества – 1, единственный участник общества Гончарова Марина Валерьевна, размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб и полностью оплачен Участником.

Лицом, имеющим право действовать без доверенности от имени общества является единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Гончарова Марина Валерьевна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах/аптеках/ ОКВЭД 47.43 Деятельность осуществляется на основании Уведомления об осуществлении фармацевтической деятельности без получения лицензии № 94/00630-ф от 06.03.2024 г выданного Территориальным органом Росздравнадзора по Луганской Народной Республике.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «АНТЕС-ФАРМ» составлена в соответствии со следующими федеральным стандартом бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 30/12 от 30.12.2024 г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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 руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального Директора.

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.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. 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.

3.4. 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.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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.

3.6. 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 . Учет и реализация товаров осуществляются по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. 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.

3.8. 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 предоставленных скидок.

3.9. 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.

4. Раскрытие существенных показателей

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Запасы всего			
Товары	Год 2025	3760	3702
	Год 2024	0	3760

Изменения стоимости запасов на начало 2025 года на 2,0 произошло за счет исправления ошибки при расчете себестоимости реализованных товаров в 2024 г,что повлияло и на сумму капитала и резервов за 2024 год на 2,0 тыс. руб. и переносе данных в новую программу учета.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	Погашено	На конец периода
Дебиторская	2025 год	**118**	**118**	**125**

задолженность всего	2024 год	**0**		**118**
В том числе Поставщики	За 2025 год	**56**	**56**	**31**
	За 2024 год	**0**		**56**
Расчеты по ЕНС	За 2025 год	**62**	**62**	**94**
	За 2024 год	**0**		**62**
Обязательства				
Долгосрочные заемные средства	2025 год	**350**	**350**	**0**
	2024 год	**0**		**350**
Краткосрочные заемные средства	2025 год	**577**	**577**	**0**
	2024 год	**0**		**577**
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025 год	**129**	**129**	**439**
	2024 год	**0**		**129**
В том числе расчеты с поставщиками	2025 год	**0**		**9**
	2024 год	**0**		**0**
Расчеты по налогу на УСН	2025 год	**94**	**94**	**350**
	2024 год	**0**		**94**
Расчеты по Страховым взносам	2025 год	**35**	**35**	**80**
	2024 год	**0**		**35**

Сомнительной дебиторской и кредиторской задолженности на предприятии нет.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Материальные затраты	**158**	**9**
Затраты на оплату труда	**3080**	**858**
Отчисления на соц.нужды	**794**	**250**
Сст реализованного товара	**39414**	**15963**
Прочие затраты	**3408**	**687**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**46854**	**17767**

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение предприятия отсутствуют.

Генеральный директор Общества М.В.Гончарова.

18 марта 2026 г.