

Общество с ограниченной ответственностью «МилаФарм»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «МилаФарм»
- 1.2. Юридический адрес- 644058 г. Омск, ул. Машиностроительная. д.5, корп.3
- 1.3. Дата государственной регистрации- 20.09.2011г
- 1.4. Основной ОКВЭД- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек.
- 1.6. Уставной капитал составляет 10000руб. Единственный участник Шматько Л.Н с долей 100%
- 1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.8. Деловая репутация

ООО «МилаФарм» осуществляет розничную торговлю лекарственными средствами в аптеках, режим налогообложение УСН (доходы- расходы) и работает по договору комиссии № 120/2021 от 07.04.2021г. с АО «Фармперспектива»,

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МилаФарм» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 03.12.2022 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

ООО «МилаФарм» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом 03.12.2022 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Ведет налоговый учет кассовым методом, а бухгалтерский методом начисления, работает по договору комиссии № 120/2021 от 07.04.2021г. с АО «Фармперспектива», согласно п.4.2 выше указанного договора, размер причитающего Комиссионеру вознаграждения складывается из фиксированного процента и дополнительной выгоды. Денежные средства, поступившие от комитента для исполнения поручения и перечисленные продавцу товара, не признаются ни доходами, ни расходами комиссионера.(пп.1п.1 ст.346.15,пп.9п.1 ст.251,п.2 ст.346,16,п.1ст.252,п.9ст.270НК РФ)

Налогооблагаемым доходом комиссионера признаются сумма вознаграждения, предусмотренного договором комиссии, а также дополнительная выгода (п.1ст.346.15. п.п.1,2 ст.249НК).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100000руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.	п.5 ФСБУ 6/2020 Основные средства
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится	п.13 ФСБУ 6/2020 Основные средства
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухучете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета	п. 33,35 ФСБУ 6/2020 Основные средства
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п. 9 ФСБУ 6/2020 Основные средства
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости	п.36ФСБУ 5/2019 Запасы (утв.приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в БУ обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П.4ПБУ 15/2008 Учет расходов по займам и кредитам, утв приказом Минфина России 06.10.2008 № 107н
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в БУ производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в Дт 90 Продажи	П.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи	Выручка признается по мере поступления денежных средств от покупателей.	П.12 и п.17 ПБУ 9/99 Доходы организации (утв приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н)

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует торговые площади по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве использования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ25/2018).

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основная часть материальных запасов составляют сканеры для сканирования товара по штрихкоду, которые были приобретены в декабре 2025г, и оказались не рабочими и будут возвращены в 2026году.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Доход организации за отчетный период составила 52798т.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4496т.руб. Снижение дохода объясняется тем, что В январе 2025г. было закрыто обособленное подразделения МФ-2 (р.п Шербакуль, Омская обл.) в связи с пожаром, а так же возросла конкуренция, наблюдается рост иногородних аптечных сетей, увеличивается количество аптек, соответственно

количество покупателей в наших аптеках стало меньше, происходит перераспределение покупателей.

Директор ООО «МилаФарм»

Шматько Л.Н.