

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО Медиафарм

Раздел 1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Медиафарм»

Юридический адрес: г.Уфа, ул.Новомостовая, 4-104.

ООО «Медиафарм» создано в августе 2019 году, ОГРН 1190280047022, ИНН 0274948277

Налоговый режим – Упрощенная система налогообложения /доходы минус расходы/ 15%.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 2 человека. По сравнению с предыдущим годом численность не изменилась.

Основным видом деятельности предприятия является 47.73

Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Общество осуществляет вид деятельности, подлежащий лицензированию.

Лицензия выдана Министерством здравоохранения Республики Башкортостан, № Л042-01170-02/00261914 от 03.07.2020г. Лицензирование фармацевтической деятельности.

Участник Общества по состоянию на 31.12.2025г.:

№№ п/п	Наименование участника	Доля участия в УК Общества
1	Абелгузина Рамзия Рашитовна	100 %

Исполнительным органом Общества в соответствии с уставом Общества являются: Единоличный исполнительный орган (директор).

Данные о Директоре Общества:

- с 05.08.2019г. по настоящее время должность директора Общества занимает Абелгузина Рамзия Рашитовна.

В течение 2025г. Общество не получало и не выдавало гарантии и поручительства

Раздел 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом №25 от 27.12.2024г.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в качестве НМА, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они совершены. Амортизация рассчитывается линейным способом.

Учет ТМЦ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Затраты на приобретение ТМЦ, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость ТМЦ. ТЗР, понесенные в связи с приобретением ТМЦ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих ТМЦ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Раздел 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Раздел 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Раздел 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

Раздел 3. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, формируется на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н), Состав бухгалтерской отчетности – включает в себя:

- Бухгалтерский баланс.
- Отчет о прибылях и убытках.
- Пояснения к бухгалтерской отчетности

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и пассивах Общества

В 2025 году Общество гарантии, обеспечения обязательств (платежей) и поручительства не получало и не выдавало

В 2025г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества не было.

В 2025г. государственная помощь (бюджетные средства) не поступала.

В 2025г. совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.

В 2025г. договоры доверительного управления имуществом не заключались и не исполнялись.

Раздел 5. Сведения о капитале Общества

Уставный капитал составляет 10 000руб., оплачен в 2019г. деньгами.

Добавочный и резервный капитал Общества отсутствует – не создается в соответствии с Уставом.

Состав участников Общества в 2025г. не изменялся.

В 2025 году дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

6.Таблицы

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 881	2 054
Затраты на оплату труда	842	691
Отчисления на социальные нужды	210	160
Амортизация	-	-
Прочие затраты	80	79
Итого по элементам	4 013	2 984
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 013	2 984

6. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 801	-	2 735	(2 881)	-	-	X	
	За 2024 г.	2 570	-	2 289	(2 058)	-	-	X	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	14	(3)	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	2 790	-	2 735	(2 870)	-	-	-	
	За 2024 г.	2 570	-	2 275	(2 055)	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Раздел 7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, подлежащие раскрытию в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98) отсутствуют.

Раздел 8. Сведения о рисках хозяйственной деятельности Общества и непрерывность деятельности

Общество оценивает свою деятельность как стабильную и способную продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Налоговое законодательство в РФ и практика его применения часто изменяются, что может оказать негативное воздействие на результаты деятельности Компании и ее финансовую устойчивость. Нельзя с уверенностью утверждать, что в Налоговый кодекс РФ не будут внесены в будущем никакие изменения, способные оказать неблагоприятное влияние на стабильность и предсказуемость налоговой системы.

ООО "Медиафарм" является плательщиком федеральных, региональных и местных налогов. Платит своевременно налоги и страховые взносы. Изменение действующих налогов и объявление новых налогов может существенно повысить уровень налоговой нагрузки на Общество, что повлечет за собой ухудшение результатов деятельности и финансового состояния.

20.03.2026 Абелгузина Рамзия Рашитовна