

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г

ООО "СГЦ"

### 1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью "САМАРСКИЙ ГОМЕОПАТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР" (ООО "СГЦ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 07.08.2020, является субъектом малого предпринимательства.

ИНН 6319232134 КПП 631901001 ОГРН 1186313082295

Основной вид деятельности – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (код ОКВЭД 47.73). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из долей участников – 50% Давоян Мария Самандовна, 50% Камышникова Виолетта Александровна. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Директор Общества Камышникова Виолетта Александровна.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика Общества на 2025

год утверждена Приказом №1-уп от 20 декабря 2024 г.

Для отражения в учете финансово-хозяйственных операций документально оформлена учетная политика Общества, как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения, утверждены рабочий план счетов бухгалтерского и налогового учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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

В связи с включением в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия Обществом

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.1 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.	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 основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.2 Нематериальные активы</b>	
Принятие к учету	ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (малоценные НМА). К незначительным НМА организации относятся НМА, стоимостью за единицу до 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов в периоде завершения капитальных вложений. Для обеспечения контроля за сохранностью малоценных НМА, их стоимость принимается на забалансовый учет. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом.	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Выбытие НМА	Выбытие НМА осуществляется в связи с прекращения срока действия права организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; передачи по договору об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации; перехода исключительного права к другим лицам без договора; прекращения использования вследствие морального износа; передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи активов при их инвентаризации; в иных случаях. При выбытии НМА списываются с бухгалтерского учета с одновременным списанием суммы накопленной амортизации.	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
	<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<b>2.4 Учет объектов аренды</b>	
Учет объектов аренды	Применяется упрощенный порядок учета, не оценивается право пользования активом (ППА) и арендное обязательство, в учёте	ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

	проводятся арендные платежи. Дисконтирование не производится.	
	<b>2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.6 Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов	Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Иная информация

#### 3.1. дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 774 тыс.руб., в том числе:

- задолженность покупателей 20 тыс.руб.,
- авансы поставщикам 553 тыс.руб.,
- остаток на ЕНС 201 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 2 297 тыс.руб., в том числе:

- задолженность поставщикам со сроком исполнения в 2026 году согласно договорам 2 119 тыс.руб,
- задолженность по налогам и оплате труда со сроком платежа в 1 кв 2026 года 178 тыс.руб.

### **3.2 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка общества за отчетный период составила 22 074 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 18 458 тыс.руб.

### **3.3. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы в 2025 году составили 8 154 тыс.руб..

Прочие расходы в 2025 году составили 526 тыс.руб.

### **3.4 Финансовый результат**

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 10 668 тыс. руб.

В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам Общества из прибыли, полученной по итогам на 01.01.2025 по решениям учредителя в общей сумме 14 107 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

22 марта 2026г.