

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Фарм-Эн».

Сокращенное наименование организации: ООО «Фарм-Эн».

Юридический адрес: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Шевченко, д.10, кв.3.

Почтовый адрес: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Шевченко, д.10, кв.3.

Регистрация: ООО «Фарм-Эн» зарегистрировано Администрацией Ленинского района г. Чебоксары Чувашской Республики 28.06.1999 г., ОГРН 1152130005642.

Общество состоит на налоговом учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2128020290.

Код причины постановки на учет (КПП) 213001001.

Уставный капитал ООО «Фарм-Эн» составляет 10944300 (Десять миллионов девятьсот сорок четыре тысячи триста) рублей. Единственным участником Общества является Нурпеисова Калбу Сарлыковна.

Основной вид деятельности Общества: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

В 2025 году Общество осуществляла основную деятельность по дополнительному виду 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Руководство деятельностью Общества в 2025 году осуществлял директор Нурпеисова Калбу Сарлыковна.

ООО «Фарм-Эн» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, и не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Для осуществления своей уставной деятельности у Общества открыт расчетный счет № 40702810503000142497 в Приволжский филиал ПАО "Промсвязьбанк" г. Нижний Новгород.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Фарм-Эн» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена на руководителя.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фарм-Эн» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

ООО «Фарм-Эн» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, которая включает в себя: бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года, отчет о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года.

Основные средства

Активы стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы и товары

Материально-производственные запасы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы ООО «Фарм-Эн» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, работ и услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие внереализационные расходы. Расходы признаются по методу начисления, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. В 2025 году на балансе общества числится нежилое помещение, расположенное по адресу г. Чебоксары, пр-т Ленина, д.24 и земельный участок в Чебоксарском районе. Амортизация по нежилому помещению начисляется согласно учетной политике линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств отраженная по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса составила 2294 тыс. руб., а на 31.12.2024 года 2433 тыс. руб.

3.2. По состоянию на 31.12.2024 года в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость однокомнатной квартиры, расположенной по адресу: г. Канаш, ул. 30 лет Победы, д.98, в сумме 349 тыс. руб., которые на балансе Общества числились в составе товаров. В 2025 году данная квартира была реализована Обществом, поэтому на 31.12.2025 года данная строка в балансе представлена с нулевым показателем.

3.3. По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете составил 572 тыс. руб., что и отражено по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, на 31.12.2024 года 57 тыс. руб.

3.4. Структура дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса):

Тыс. руб.		
Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 года	По состоянию на 31.12.2025 года
58 «Предоставленные займы»	21483,00	21533,00
68.90 «Единый налоговый счет»	65,00	74,00
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	12158,00	10918,00
Итого	33706,00	32525,00

3.5. Капитал и резервы (строка 1300 бухгалтерского баланса):

Строка 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года включает в себя:

- Уставный капитал Общества составляет 10944 тыс. рублей, который полностью оплачен.

- Нераспределенную прибыль в сумме 11643 тыс. руб., которая образовалась следующим образом: величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 года в размере 11619 тыс. руб., нераспределенная прибыль отчетного периода 24 тыс. руб.

3.6. По строке 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства в размере 9242 тыс. руб., которые в 2024 году числились в составе краткосрочных заемных средств **по строке 1510 бухгалтерского баланса.**

3.7. Структура кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса):

Тыс. руб.		
Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 года	По состоянию на 31.12.2025 года
68 «Расчеты с бюджетом»	514,00	575,00
70 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	810,00	810,00
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	3124,00	2177,00
Итого	4448,00	3562,00

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Структура выручки (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

В 2025 году выручка составила 2745 тыс. руб. в том числе:

- Доход от реализации квартиры 650 тыс. руб.;

- Доход от предоставления в аренду нежилого помещения в сумме 2095 тыс. руб.

В 2024 году от аренды нежилого помещения составлял 2095 тыс. руб.

4.2. Структура расходов по обычной деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

Тыс. руб.		
Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация основных средств	139,00	141,00
Аренда офиса	1522,00	120,00
Покупная стоимость реализованной квартиры	349,00	0,00
Коммунальные расходы	178,00	283,00
Юридические услуги	180,00	195,00
Услуги по составлению налоговой отчетности	60,00	60,00
Прочие расходы	9,00	24,00
ИТОГО:	2437,00	823,00

4.3. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма в размере 73 тыс. руб., которая включает в себя:

- Сумму начисленных процентов по договору займа в размере 51 тыс. руб.;

- Списанную кредиторскую задолженность в размере 22 тыс. руб.

В 2024 году по данной строке отражалась корректировка расчетов по единому налоговому счету в сумме 34 тыс. руб.

4.4. Структура прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах):
Тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	93,00	996,00
Налоги на имущество и земельный налог	76,00	63,00
Расходы на коммунальные услуги по содержанию квартиры	0,00	24,00
Расходы на услуги банка	19,00	14,00
Штрафы, пени	0,00	6,00
Итого:	188,00	1103,00

4.5. По строке 2410 «налог на прибыль (доходы) организации» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма начисленного налога, подлежащая уплате, а связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 169 тыс. руб., за 2024 год сумма налога составила 117 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль после налогообложения за 2025 год (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составила 24 тыс. руб., за 2024 год 43 тыс. руб.

5. Иная информация.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности.

ООО «Фарм-Эн» не планирует прекращение деятельности.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами и внебюджетными фондами по уплате налогов и взносов отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

«16» марта 2026 года



Нурпеисова К.С.