

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ООО «ФармУникум»
ИНН	7719591210
Юридический адрес организации	Москва г, Дубнинская ул, дом № 26, корпус 1
Дата государственной регистрации	18.05.2006
Перечень видов деятельности, ОКВЭД	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (47.73)
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Колпашникова А.М.(Решение)

1.2 Средняя численность составила

За 2025 год 2 человек

За 2024 год 4 человек

1.3. Уставный капитал составляет 12000 (двенадцать тысяч руб), в том числе оплаченный – 12 000 (двенадцать тысяч) руб.

№ п/п	ФИО учредителя	Сумма, доля,(%), на 31.03.2024г.	Сумма, доля, (%), на 31.12.2025г.
	Колпашникова А.М.	100	100

1.5 Инвентаризация

Проводилась согласно Приказа №10 от 29.12.2025 по всем участкам учета: основные средства, НМА, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства, финансовые вложения.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, из принципа, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам

основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней стоимости. Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

- Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами

2.6. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.7. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов

2.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.9. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары	5282	3906	3829
Итого	5282	3906	3829

3.2. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	4265	4288	4268
Расчетный счет	10	3	1

Денежные средства в пути	96	391	229
Итого	4371	4682	4498

3.3. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Расчеты с покупателями	1726	-	-
Авансы выданные	11750	7749	7932
Другие	79	148	2
Итого	13555	7897	7934

3.4. По строке «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
присоединенный капитал	10	-	-
Нераспределенная прибыль	21318	15715	15526
Итого	21338	15725	15536

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

3.5. По строке «Долгосрочные заемные средства» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы	770	-	-
Итого	770	-	-

3.6. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1281	1054	1324
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	495	274	140
Прочая		52	40
Итого	1776	1380	1504

3.7. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	Отчетный год	Предыдущий год
Материальные затраты	6732	4839
Затраты на оплату труда	1355	1326
Отчисления на социальные нужды	406	337
Амортизация	176	224
Прочие затраты	412	387
Итого по элементам	9081	7113
Фактическая себестоимость проданных товаров	31328	23812
Итого расходы по обычным видам деятельности	40409	30925

3.8. Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2025	2024
Результаты инвентаризации	-	31
прочие	90	7
Итого	90	38

3.9. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	740	502
прочее	10	12
Итого	750	514

3.10. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.11. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

17.03.2026

Генеральный директор Колпашникова А.М.