

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАЦИЯ-СТРОЙ»

Сокращённое наименование: ООО «ФАРМАЦИЯ-СТРОЙ»

ИНН/КПП: 5404042421 / 540401001

ОГРН: 1165476153083

Дата регистрации: 29.08.2016

Юридический адрес: 630087, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 165, помещ. 604А, часть помещения 604А

Основной ОКВЭД: 49.41 (Деятельность автомобильного грузового транспорта)

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности: не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объёме в соответствии с учредительными документами и составляет 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

ФИО участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Цыпляков Иван Николаевич	100	250 000

Общий размер уставного капитала: 250 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчётного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учёта

Руководитель организации: Цыпляков Иван Николаевич, действует на основании Устава (типовой устав, номер 26).

Главный бухгалтер: он же.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы.

Кадровый учёт и начисление оплаты труда осуществляются сотрудником бухгалтерии.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта и учётной политикой организации.

Отчётность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учёте в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в организации ведётся с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определённость фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учётная политика в течение отчётного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчётности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства применяются упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, в том числе:

- затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере осуществления;
 - ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), не учитываются в составе запасов и списываются на расходы по мере приобретения;
 - резерв под обесценение запасов не создаётся;
 - оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не отражаются (ПБУ 8/2010 не применяется);
 - отложенные налоговые активы и обязательства не формируются (ПБУ 18/02 не применяется).
-

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют (остаточная стоимость равна нулю). В 2025 году поступлений и выбытий основных средств не было.

Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В соответствии с учётной политикой затраты на приобретение, создание и улучшение нематериальных активов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере осуществления.

9. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют. Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), списываются на расходы по мере приобретения и не учитываются в составе запасов.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы») учтены расчёты с покупателями и заказчиками, авансы выданные, прочие дебиторы. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 883 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 828 тыс. руб., на 31.12.2023 – 626 тыс. руб.). Рост задолженности связан с увеличением объёмов деятельности.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 21 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 35 тыс. руб., на 31.12.2023 – 93 тыс. руб.) и включает расчёты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, с прочими кредиторами. Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учёт расчётов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации. Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учёте в установленном порядке.

Существенных особенностей учёта НДС в отчётном году не имеется.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации. Применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 37 тыс. руб. и отражён в бухгалтерском учёте в составе расходов отчётного периода.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организацией не применяется Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

14. Аренда

Организация не использует арендованные активы в значительных объёмах. Расходы по аренде (при наличии) признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объёме в размере 250 тыс. руб. и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчётного года – чистая прибыль в сумме 50 тыс. руб. – отражён в составе нераспределённой прибыли. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 620 тыс. руб. (капитал всего 870 тыс. руб. за вычетом уставного капитала).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от реализации за 2025 год составила 16 124 тыс. руб. (за 2024 год – 17 844 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности – 15 942 тыс. руб., прочие расходы – 95 тыс. руб.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации (автомобильные грузоперевозки). Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: генеральный директор Цыпляков Иван Николаевич является единственным участником общества (доля 100%).

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

19. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчётности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчётность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчётный период.