

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАТЕКА» (ООО «Фарматека»

ИНН 2460216059, КПП 246001001, ОГРН 1092468021260

Адрес: 660001, г. Красноярск, ул. Копылова, дом 42, пом.1

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

### 1. Общая информация об организации

ООО «Фарматека» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.73 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

47.25.2 - Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах;

47.74 - Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;

47.75 - Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (основание п.3 ПБУ 8/2010.
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (основание п.2 ПБУ 18/02.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (основание п.3 ПБУ 11/2008.
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (основание п.2 ПБУ 12/2010.
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (основание п.3.1 ПБУ 16/02

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно, линейным способом – исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при постановке объекта на учет в качестве основного средства исходя из Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства отсутствуют.

#### **5. Финансовые вложения.**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали финансовые вложения.

#### **6. Аренда**

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

- г. Красноярск, ул. Копылова, дом 42 пом. 1;
- г. Красноярск, ул. Копылова, дом 78 пом.147;
- г. Красноярск, ул. Мартынова, дом 22 пом. 199;

- г. Красноярск, ул. Елены Стасовой, дом 50А пом. 146;

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

## **7. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса Общество отражает, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске запасов, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов в организации рассчитывается по себестоимости каждой единицы

## **8. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.**

В составе сумм по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса Общество отражает:

- Расчёты с покупателями подрядчиками;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Сальдо по ЕНС;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе сумм по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса Общество отражает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

## **9. Обязательства.**

В составе сумм по строке 1410 «Заемные средства» баланса Общество отражает сумму долгосрочных займов.

## **10. Расходы по обычным видам деятельности.**

В состав суммы по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОФУ включена стоимость приобретенного и реализованного покупателю товара.

В составе сумм по строке 2210 «Коммерческие расходы» ОФУ включены расходы:

- амортизация;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- коммунальные расходы (теплоэнергия, электроэнергия, связь, интернет, и т.п.);
- оплата труда;
- страховые взносы;

#### 11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

#### 12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества Власова Ирина Александровна, доля участия — 100 процентов.

#### 13. Государственная помощь.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

#### 14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Власова Ирина Александровна.

Главный бухгалтер — Мазур Наталья Владимировна

#### 15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

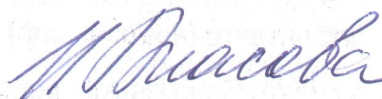
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Ангизия»



И.А. Власова

Главный бухгалтер



Н.В. Мазур

