Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Аптечная сеть «Витафарм»
(ООО "АС "ВИТАФАРМ")
ИНН 6321235171, КПП 632101001, ОГРН 1096320014284
Юридический адрес: 445043 Самарская обл., г.Тольятти, Южное шоссе д.20, 20

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «АС «Витафарм» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 21.10.09г.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, у организации отсутствует намерение по ликвидации.

1.2 Основной вид деятельности – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73), имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности (рег. № Л042-01184-63/01664079 от 25.12.24г.).
Дополнительные виды деятельности - Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.74), Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.75), Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10), Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2), Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД 70.10.1), Деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 70.10.2), Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22), Исследование конъюнктуры рынка (ОКВЭД 73.20.1).

1.3 Среднесписочная численность сотрудников: 7 человек

1.4 Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Киселев Виталий Михайлович (Решение № 24 от 07.11.23г., сроком на 5 лет)

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н., с учетом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Отраслевые стандарты, регулирующие бухгалтерскую отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. При этом бухгалтерский учет в организации ведётся с учётом отраслевых особенностей, а именно с учетом государственного регулирования ценообразования для некоторых категорий лекарств по утверждаемым перечням.

3. Информация по учетной политике организации в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерской отчетности и отчете о финансовых результатах.

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. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», используя кассовый метод учёта.

3.1 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Организация не создает резерв под обесценивание запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.
В составе запасов отражены материалы, товары и иные активы, используемые в деятельности организации.
Списание запасов в момент выбытия осуществляется по средней себестоимости.

3.2 В финансовые оборотные активы организации входят финансовые вложения в виде краткосрочного выданного займа в сумме 12 200 тыс. рублей. Начисленные проценты по выданному займу относятся к прочим доходам.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют, так как сомнительной дебиторской задолженности и просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

3.3 Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. Состоит из 100%-ой доли одного участника – Киселева В.М. Задолженность по внесению доли в уставный капитал отсутствует.
В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.4 Организация имеет краткосрочную задолженность в виде краткосрочного полученного займа в сумме 12 200 тыс. руб. Начисленные проценты по полученному займу относятся к прочим расходам. Просроченная задолженность по процентам полученного займа отсутствует.

3.5 Просроченной кредиторской задолженности, задолженности по заработной плате и налогам организация не имеет.

3.6 Выручка организации за отчетный период составила 35 552 тыс. рублей, в том числе по дополнительным видам деятельности 4 846 тыс. рублей

3.7 Расходы по обычным видам деятельности составили 32 030 тыс. рублей, в том числе себестоимость реализованных товаров 23 230 тыс. рублей.

3.8 Налог УСН за 2025 год составил 585 тыс. рублей

3.9 По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2 561 тыс. рублей

4. Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату и финансовых результатах ее деятельности за отчетный период.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатах её деятельности за отчетный период, отсутствует.

Событий после отчётной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Дата составления пояснений 14.02.26г.

Генеральный директор Киселев В.М.