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

Общество с ограниченной ответственностью «Центрфарм»
(ООО "ЦЕНТРФАРМ")
ИНН 6324008265, КПП 632401001, ОГРН 1106324002432
Юридический адрес: 445010 Самарская обл., г.Тольятти, ул.Мира д.43

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «Центрфарм» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 26.03.10г.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие) 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. № Л042-01184-63/00265424 от 27.11.20г.).
Дополнительные виды деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46), 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)

1.3 Среднесписочная численность сотрудников: 10 человек

1.4 Единоличный исполнительный орган - Общество с ограниченной ответственностью "Аптечная сеть "Витафарм" (Решение ЕУ № 26 от 18.03.24г., 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 краткосрочных выданных займов в сумме 7 600 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 – Козлова Д.И. Задолженность по внесению доли в уставный капитал отсутствует.
В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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

3.5 Выручка организации за отчетный период составила 49 828 тыс. рублей, основная доля выручки получена по основному виду деятельности.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности составили 54 547 тыс. рублей, в том числе себестоимость реализованных товаров 39 523 тыс. рублей.

3.7 Налог УСН за 2025 год составил 533 тыс. рублей

3.8 По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 5 492 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 18.03.26г.

От имени ООО «Центрфарм»
Генеральный директор
ООО «АС «Витафарм» Киселев В.М.