

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «Надежда-Фарм»**

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Надежда-Фарм»», юридический адрес: 393550, Тамбовская область, Токаревский район, рп. Токаревка, ул. Советская д. 42А, помещение 5

Дата государственной регистрации: 09 августа 2004 года

ОГРН: 1046835261505

ИНН: 6820020502

КПП: 682001001

Зарегистрировано в Инспекции МНС России по Тамбовскому району Тамбовской области «09» августа 2004г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" , и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31 декабря 2024 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная амортизация и стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная амортизация и стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная амортизация и стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 720	(4 099)	38 878	-	(6 143)	-	-	35 964
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	18 419	(1 990)	9 312	-	(2 109)	-	-	13 720
	За 2025 г.	28 850	(9 676)	-	-	(8 857)	-	-	45 484
	За 2024 г.	14 839	(1 504)	-	-	(8 172)	-	-	28 850
									(9 676)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	фактическая амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	фактическая амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная амортизация и стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	52 578	28 641	29 610
Неамортизируемые основные средства - всего	154	154	154
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	257	-	29 128	-	(13 665)	(15 720)
	За 2024 г.	-	-	9 571	-	(4 391)	(4 922)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 158	-	-	(23 158)
	За 2024 г.	-	-	4 410	-	-	(4 410)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	17 501	-	361 144	(359 631)	-	-	X	X
	За 2024 г.	20 503	-	313 544	(316 545)	-	-	X	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 327	-	73 756	-	(41 926)	-	-	-	-	76 157	-
	За 2024 г.	72 982	-	42 808	-	(71 463)	-	-	-	-	44 327	-
	За 2025 г.	44 327	-	73 756	-	(41 926)	-	-	-	X	76 157	-
	За 2024 г.	72 982	-	42 808	-	(71 463)	-	-	-	X	44 327	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	33 144	64 033	-	(30 325)	-	-	66 852	
	3а 2024 г.	50 507	31 300	-	(48 663)	-	-	33 144	
Итого	3а 2025 г.	33 144	64 033	-	(30 325)	-	X	66 852	
	3а 2024 г.	50 507	31 300	-	(48 663)	-	X	33 144	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	351 553	312 895
Затраты на оплату труда	34 654	15 083
Отчисления на социальные нужды	7 555	3 005
Амортизация	1 724	417
Прочие затраты	19 696	13 156
Итого по элементам	415 182	344 556
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6)	(14)
Итого расходы по обычным видам деятельности	415 176	344 542