

**Общество с Ограниченной Ответственностью «Мастер Фарм»**

ИНН: 5408291034 КПП: 540801001

630117, г.Новосибирск, ул. Арбузова, д.2/14, оф.10

Тел. (383) 299 0348

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г**

**1) Общие сведения**

- **Наименование организации:** ООО «Мастер Фарм»
- **ИНН/КПП:** 5408291034/540801001
- **ОГРН:** 1115476138612, **дата гос. регистрации** 15.11.2011
- **Основной вид деятельности:** Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД2 46.4)
- **Единственный участник общества:** Берников Дмитрий Иванович
- **Уставной капитал:** 10 000 (десять тысяч) рублей

**2) Основные положения учетной политики**

1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
3. Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
4. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 и 26/2020
  - Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.
  - Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
  - По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом
  - Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования.
  - Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

5) Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок.
- При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров
- Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

б) Выявление и проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

### 3) Расшифровка статей баланса

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	изменения	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	2025	0	311 072	(311 072)	X	0
	2024	9	167 916	(16 925)	X	0
в том числе: Товары	2025	0	311 072	(311 072)	X	0
	2024	9	167 916	(16 925)	X	0

Финансовые и другие оборотные активы (тыс.руб.)

Краткосрочная дебиторская задолженность:	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями	45 911	7 219
Расчеты по налогам и сборам	37	898
Расчеты с персоналом	-	51
Расчеты с прочими контрагентами	621	277
Обеспечения обязательств по государственным контрактам	4 709	2 213
<b>Итого:</b>	<b>51 278</b>	<b>10 658</b>

Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность:	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	39 494	7 219
Расчеты по налогам и сборам	2753	898
Расчеты с персоналом	412	51
Расчеты с прочими контрагентами	251	277
<b>Итого:</b>	<b>42 910</b>	<b>10 658</b>

Стоимость чистых активов (тыс.руб.)

Чистые активы организации	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Стоимость	10 349	3 242

#### 4) Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка от оптовой торговли товаров медицинского назначения (ОКВЭД2 46.46) за 2025 год составила **348 010** тыс.руб.

##### Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость товаров для продажи	311 072	165 848
Транспортные расходы	10 973	6 300
Затраты на оплату труда	6 496	5 906
Страховые взносы	1 326	1 108
Аренда	482	426
Расходы на реализации по гос.контрактам	3 611	1 982
Командировочные расходы	310	318
Прочие затраты	277	277
<b>Итого :</b>	<b>334 547</b>	<b>182 165</b>

##### Прочие доходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по депозитам выданным	121	90
Возмещение/причинение ущерба	175	170
Прочие доходы по основной деятельности	523	52
Резерв по сомнительной задолженности	8 767	4 990
Списание Дт/Кт задолженности	70	
Штрафы/пени по договорам		83
<b>Итого:</b>	<b>9 656</b>	<b>5 385</b>

##### Прочие расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Безвозмездная передача товара	69	42
Прочие расходы по основной деятельности	532	61
Резерв по сомнительной задолженности	8 158	4 752
Списание Брака		53
Судебные издержки	78	34
Услуги банка, РКО	138	134
Штрафы/пени по договорам	558	140
<b>Итого:</b>	<b>9 533</b>	<b>5 216</b>

#### 5. Информация о нераспределенной прибыли

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 10 339 227,61 руб.

Директор ООО «Мастер Фарм»

26.03.2026



Филюзина Н.Ю.