

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ФАРМА»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМА».

Сокращенное наименование: ООО «ФАРМА».

ИНН / КПП: 7802685489 / 781401001.

ОГРН: 1197847038982.

Юридический адрес: 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 65, ул Савушкина, дом 130, корпус 1, литера А, квартира 224

Численность работников на 31.12.2025: 1 чел

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Отчетный период: 01.01.2025-31.12.2025

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Основной вид деятельности в 2025 году : ОКВЭД 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). В 2025 торговая деятельность не осуществлялась.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Бондаренко Михаил Юрьевич владеет долей прямо 50%
- Константинов Илья Ильич владеет долей прямо 50%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Бондаренко Михаил Юрьевич – 5000 руб.;
- Константинов Илья Ильич – 5000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности: единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Селиванова Юлия Анатольевна.

1.1. Основа составления 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 (ФСБУ), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в действующей редакции);

Учетной политикой организации

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и на основании статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ

применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета организация не применяет следующие положения:

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

1.2. Учетная политика

Основные положения учетной политики на 2025 год:

Бухгалтерский учет ведется по договору аутсорсинга с использованием программного продукта аутсорсера «1С:Бухгалтерия 8».

Ответственность за организацию учета несет руководитель организации.

Применяется метод начисления.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Лимит стоимости для признания в составе основных средств – 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, амортизация – линейным способом, лимит стоимости 100 000 руб.

Запасы оцениваются при выбытии по способу ФИФО. Резерв под обесценение не создается в связи с несущественностью.

По договорам аренды (долгосрочным) признаются право пользования активом и обязательство по аренде с применением упрощенных способов (без дисконтирования).

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Доходы в виде процентов по предоставленным займам признаются методом начисления исходя из условий договоров займа.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% и более от статьи отчетности. Как субъект малого предпринимательства, организация исправляет существенные ошибки без ретроспективного пересчета (ПБУ 22/2010).

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета:

- оценочные обязательства не формируются;
- резервы по сомнительным долгам не создаются;
- тестирование активов на обесценение не проводится;
- отчетность формируется в упрощенном составе.

2. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года — 13 159 тыс. руб.

2.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы — 10 015 тыс. руб., представлены долгосрочными финансовыми вложениями.

— Предоставленные займы 10 015 тыс.руб.

Срок возврата предоставленных займов по состоянию на 31.12.2025 превышает 12 месяцев, в связи с чем займы классифицированы как долгосрочные финансовые вложения.

2.2 Оборотные активы — 2 791 тыс. руб., в том числе:

— дебиторская задолженность — 2 791тыс. руб.;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3 тыс. руб.

Расчеты с прочими дебиторами 2788 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует

— денежные средства — 352 тыс. руб.

— запасы на отчетную дату отсутствуют.

2.3 Капитал

Капитал и резервы — 13 147 тыс. руб.

Капитал организации на 31.12.2025 – 13 147 тыс. руб., увеличился на 1 995 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Движения по уставному капиталу в отчетном году не было.

2.4 Обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 —11 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 11 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Просроченные обязательства отсутствуют.

3. Раскрытие информации Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка за 2025 год — 17 тыс. руб.

Сумма представляет собой начисление по акции поставщика по обеспечению закупки в IV квартале 2024 года.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности — 197 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 35 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 11 тыс. руб.

Прочие затраты 151 тыс. руб.

Прочие затраты 2025 года включают услуги связи, банковское обслуживание, бухгалтерское обслуживание, расходы на ЭДО.

3.3 Прочие доходы — 2 216 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены:

- проценты по предоставленным займам — 2 141 тыс. руб.
- иные внереализационные доходы — 75 тыс. руб.

3.4 Прочие расходы — 28 тыс. руб.

Включают расходы на услуги банков.

3.5 Налог при применении УСН

Сумма налога при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 год составила 13 тыс руб.

3.6 Чистая прибыль отчетного года — 1 995 тыс. руб.

Показатель сформирован преимущественно за счет прочих доходов при минимальных расходах по обычной деятельности.

4. Непрерывность деятельности

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности.

5. Сведения о ценностях, учитываемых за балансом:

арендованные основные средства – нет;

товарно-материальные ценности на ответственном хранении – нет;

списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует;

обеспечения обязательств и платежей выданные – не выдавались.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных повлиять на оценку имущественного положения и финансовых результатов, не произошло.

7. Прочие раскрытия

Участие в судебных разбирательствах в качестве ответчика отсутствует.

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФАРМА» за 2025 год и предоставляются в составе годовой отчетности.

Генеральный директор



Селиванова Ю.А.

«25» марта 2026 г.