

Общество с ограниченной ответственностью "Доминанта"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю фармацевтической продукцией и изделиями, применяемыми в медицинских целях ОКВЭД 46.46.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, с 01 января 2025 года является плательщиком налога на добавленную стоимость.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная		накопленные амортизации и обесценения				первоначальная	накопленная амортизация	первоначальная	накопленные амортизации		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	13458187,87	(7622680,92)	-	-	-	(1383063,36)	-	-	-	-	-	13458187,87	(9005744,28)
	за год 20 24 г. ³	13458187,87	(5817417,20)	-	-	-	(1805263,72)	-	-	-	-	-	13458187,87	(7622680,92)
	в том числе:													
машин и оборудование	за год 20 25 г. ²	13458187,87	(7622680,92)	-	-	-	(1383063,36)	-	-	-	-	-	13458187,87	(9005744,28)
	за год 20 24 г. ³	13458187,87	(5817417,20)	-	-	-	(1805263,72)	-	-	-	-	-	13458187,87	(7622680,92)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	4452443,59	5835506,95	7640770,67
в том числе:			
машин и оборудование	4452443,59	5835506,95	7640770,67
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная для корректировки	поступило	списано		корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная для корректировки
					первоначальная стоимость	накопленная для корректировки						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__ г. ²	45000000,00	-	245000000,00	(245000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-
	за 20__ г. ³	400000000,00	-	175000000,00	(170000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-
в том числе:	за 20__ г. ²	45000000,00	-	245000000,00	(245000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-
	за 20__ г. ³	400000000,00	-	175000000,00	(170000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-
	Итого	за 20__ г. ²	45000000,00	-	245000000,00	(245000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-
денежные	за 20__ г. ³	400000000,00	-	175000000,00	(170000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-
	за 20__ г. ²	45000000,00	-	245000000,00	(245000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-
	за 20__ г. ³	400000000,00	-	175000000,00	(170000000,00)	-	-	-	-	45000000,00	-	-

3. Запасы

3.1. 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	резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	31958958,83	(-)	92662514,15	(90022835,64)	-	-	-	X	X	29319280,32	(-)
	за год 20 24 г. ³	33115827,66	(-)	95548708,86	(94391840,03)	-	-	-	X	X	31958958,83	(-)
	за год 20 25 г. ²	31958958,83	(-)	92662514,15	(90022835,64)	-	-	-	-	-	29319280,32	(-)
в том числе:	за год 20 24 г. ³	33115827,66	(-)	95548708,86	(94391840,03)	-	-	-	-	-	31958958,83	(-)
	за год 20 24 г. ³	33115827,66	(-)	95548708,86	(94391840,03)	-	-	-	-	-	31958958,83	(-)

1

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
Материальные затраты	1518303,11	1697372,17
Затраты на оплату труда	15484764,35	10677881,26
Отчисления на социальные нужды	2514634,88	1631212,63
Амортизация	1383063,36	1805263,72
Прочие затраты	2841545,34	2989347,60
Итого по элементам	23742311,04	18801077,38
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23742311,01	18801077,38

Директор

Кузьмина О.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 марта 20 26 г.

