Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «А-ФАРМА» (ООО «А-ФАРМА»)

ИНН 7203308570, КПП 720301001, ОГРН 1147232019142

Адрес: 625003, г. Тюмень, ул. Семакова, д. 30, офис 207

1. Общая информация об организации

ООО «А-ФАРМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской 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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.2 — торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основных средств в обществе нет.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 625003, г. Тюмень, ул. Семакова, д. 30, офис 207

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	86	-	11 389	(11 458)	-	-	X	X	17	-
	За 2024 г.	17	-	5 158	(5 089)	-	-	X	X	86	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	86	-	11 242	(11 311)	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	17	-	4 892	(4 823)	-	-	-	-	86	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	138	(138)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторсткая задолженность.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 436 т.р.. Просроченной задолженности нет.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	98	-	428	-	(90)	-	-	-	436	-
	За 2024 г.	30	-	98	-	(30)	-	-	-	98	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	-	428	-	(60)	-	-	-	428	-
	За 2024 г.	30	-	60	-	(30)	-	-	-	60	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	-	-	(7)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	98	-	428	-	(90)	-	-	X	436	-
	За 2024 г.	30	-	98	-	(30)	-	-	X	98	-

8. Обязательства.

В 2025г. общество получило долгосрочный беспроцентный заем от учредителя в размере 1000 т.р.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 900	1 000	-	-	-	-	2 900
	За 2024 г.	1 000	900	-	-	-	-	1 900
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 900	1 000	-	-	-	-	2 900
	За 2024 г.	1 000	900	-	-	-	-	1 900
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60	86	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	20	45	-	(5)	-	-	60
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	54	85	-	-	-	-	140
	За 2024 г.	15	39	-	-	-	-	54
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	2	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 960	1 086	-	-	-	X	3 048
	За 2024 г.	1 020	945	-	(5)	-	X	1 960

9.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности составили 12 253т.р

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 320	4 928
Затраты на оплату труда	333	229
Отчисления на социальные нужды	97	64
Амортизация	-	-
Прочие затраты	503	420
Итого по элементам	12 253	5 640
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 253	5 640

11.Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зарубина Ирина Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган в 2025г.— директор Кириловская Вера Владимировна (Решение № 3 от 04.03.2024). С 04.02.2026г. директором является Зарубина Ирина Анатольевна. (Решение № 6 от 04.02.2026)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

06 марта 2026 года.

Российская Федерация * Тюменская область * г. Тюмень * Общество с ограниченной ответственностью «А-ФАРМА» * ОГРН 1147232019142 * ИНН 7203368570

Директор _____ ***И.А. Зарубина***

М.П.