

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

<b>Наименование организации</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Магнет».
<b>Юридический адрес</b>	353485, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Архипо-Осиповка, ул. Ленина, 110
<b>Дата гос.регистрации ЮЛ</b>	21.05.2010 г.
<b>ОГРН</b>	1106187000260
<b>ИНН / КПП</b>	6136020414/ 230401001
<b>Уставный капитал</b>	10 тыс. руб.
<b>Участники</b>	Макарова Светлана Анатольевна – 100 % (10 000 руб.)
<b>Генеральный директор</b>	Макарова Светлана Анатольевна
<b>Численность</b>	4 чел.
<b>Состояние ЮЛ</b>	Действующее
<b>Обособленное подразделение</b>	Отсутствует
<b>Статус</b>	Субъект малого предпринимательства, применяющий упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. (В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")
<b>Дата включения в реестр МСП</b>	01.08.2016 г.
<b>Основные виды экономической деятельности</b>	47.73 – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
<b>Дополнительный вид экономической деятельности</b>	68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
<b>Лицензия</b>	22.08.2013 № Л042-01126-23/00158691 (бессрочно) Фармацевтическая деятельность

## 2. Аудит бухгалтерской отчетности

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводится.

## 3. Учетная политика

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

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

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, используемые в основной деятельности.

#### **4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

- Договор аренды нежилого помещения №3-0210/7 от 17.02.2020 г. Арендодатель КБ «Кубань кредит» ООО г. Краснодар.

- Договор аренды нежилого помещения № 3-0210/67 от 20.05.2019 г. Арендодатель КБ «Кубань кредит» ООО г. Краснодар.

- Договор аренды части земельного участка № 3-0210/64 от 15.05.2019 г. Арендодатель КБ «Кубань кредит» ООО г. Краснодар.

- Договор субаренды нежилого помещения № 15 от 14.01.2022 г. Субарендатор ИП Соловьева Е.Ю.

Затраты по аренде плате относятся на расходы по обычным видам деятельности.

#### **5. Раскрытие показателей Актива (на 31.12.2025)**

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** отсутствует.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):** отсутствуют
- **Запасы (стр. 1210):** 1 328 составляют товары (счет 41) за вычетом торговой наценки (счет 42) .
- **Денежные средства (стр. 1250):** 101 тыс. руб. денежные средства на р/сч организации (53 тыс. руб.) и переводы в пути счет 57 (48 тыс. руб.).
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** 13 635 тыс. руб. включают краткосрочную и долгосрочную дебиторскую задолженность, в том числе расчеты с поставщиками и прочими контрагентами, бюджетные платежи (налоги и сборы), предоставленный организацией займ.

## 6. Раскрытие показателей Пассива (на 31.12.2025)

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** 14 093 тыс. руб. Состоит из:

- Уставного капитала: 10 тыс. руб.

- Нераспределенной прибыли: 14 083 тыс. руб. Сальдо на конец года уменьшилось за счет убытка, полученного в отчетном периоде.

- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):** отсутствуют.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** 971 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и прочими контрагентами, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

## 7. Анализ финансовых результатов (за 2025 год)

- **Выручка (стр. 2110):** 30 909 тыс. руб. Из него 30 626 - доход от основного вида деятельности. 283 тыс. руб. – доход от дополнительного вида деятельности. В 2025 году наблюдается увеличение выручки на 12,8 % с 2024 годом.
- **Расходы по обычной деятельности (стр. 2120):** 28 360 тыс. руб. Включают себестоимость проданных товаров и оказанных услуг, заработную плату, отчисления в бюджетные и внебюджетные фонды, коммунальные и прочие платежи, а так же услуги по обслуживанию деятельности Общества.
- **Проценты к уплате:** 65 тыс. руб. – сумма оплаченных процентов по долгосрочным заемным обязательствам, полностью погашенным в 2025 году.
- **Прочие доходы:** 19 тыс. руб. – внереализационные доходы, в виде бонусов, премий и маркетинговых акций от поставщиков.
- **Прочие расходы (стр. 2350):** 3500 тыс. руб. включают в просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности, в связи с невозможностью взыскания.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** Убыток за 2025 год составил 1 419 тыс. руб.

## 8. Государственная помощь

В отчетном году организация меры государственной поддержки не получала.

---

Дата составления пояснений: 25 марта 2026 г.