

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ДОКТОР ФООКЕ»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ДОКТОР ФООКЕ» (сокращенное наименование ООО "ДОКТОР ФООКЕ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 21.05.2010г., является субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016г. Основной вид деятельности – Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Винокур Т.В. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. С 01.01.2018г. общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "ДОКТОР ФООКЕ" составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.1.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Инвентаризация активов и обязательств

2.2.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация о наличии и движении ОС и амортизации:

Наименование показателя	Период	На начало периода			За период				На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основные средства - всего	2024г.	13 723	-8 779	4 944	552	-2 069			14 275	-10 848	3 427
Основные средства - всего	2025г.	14 275	-10 848	3 427	532	-2 229	-2 117	2 117	12 690	-10 960	1 730
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г.	1 975	-1 975						1 975	-1 975	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	1 975	-1 975		532		-1 975	1 975	532		532
Офисное оборудование	2024г.	473	-473		417	-23			890	-496	394
Офисное оборудование	2025г.	890	-496	394		-139	-142	142	748	-493	255
Транспортные средства	2024г.	11 275	-6 331	4 944		-2 046			11 275	-8 377	2 898
Транспортные средства	2025г.	11 275	-8 377	2 898		-2 046			11 275	-10 423	852
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024г.				135				135		135
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025г.	135		135		-44			135	-44	91

4. Информация о запасах

4.1. Информация о наличии и движении запасов:

Наименование показателя	Период	На начало периода	За период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость
Запасы - всего	2024г.	288	43 907	43 745	450
Запасы - всего	2025г.	450	59 590	37 932	22 108
в том числе:					
Товары	2024г.	286	43 810	43 647	449
Товары	2025г.	449	59 135	37 484	22 100
Материалы	2024г.	1	97	97	1
Материалы	2025г.	1	455	448	8

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Период	На начало периода	За период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Краткосрочные финансовые вложения-всего	2024г.	69 300	619 200	594 500	94 000
Краткосрочные финансовые вложения-всего	2025г.	94 000	2 177 300	2 132 500	138 800
в том числе:					
Депозиты в банках	2024г.	69 300	619 200	594 500	94 000
Депозиты в банках	2025г.	94 000	2 177 300	2 132 500	138 800

6. Информация о дебиторской задолженности

6.1. Наличие дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024г.	697	25 839
в том числе:			
покупатели	2024г.	321	25 460
поставщики	2024г.	24	26
расчеты по ЕНС	2024г.	141	153
прочие	2024г.	211	200
в том числе просроченная	2024г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	25 839	2 988
в том числе:			
покупатели	2025г.	25 460	2 650
поставщики	2025г.	26	25
расчеты по ЕНС	2025г.	153	156
прочие	2025г.	200	157
в том числе просроченная	2025г.	-	-

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

7. Информация о обязательствах

7.1. Наличие краткосрочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	2024г.	9 709	31 718
в том числе:			
покупатели	2024г.	4 465	1 862
поставщики	2024г.	3 628	23 222
бюджет	2024г.	1 541	6 634
прочие	2024г.	75	
в т.ч. просроченные	2024г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025г.	31 718	13 918
в том числе:			
покупатели	2025г.	1 862	1 319
поставщики	2025г.	23 222	5 041
бюджет	2025г.	6 634	7 551
прочие	2025г.		7
в т.ч. просроченные	2025г.	-	-

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов:

Виды доходов	2025 г.	2024 г.
Выручка по основному виду деятельности (без НДС)	187 621	189 618

8.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	33 712	33 014
Затраты на оплату труда	2 332	2 332
Отчисления на социальные нужды	472	424
Амортизация	2 229	2 069
Прочие затраты	1 143	977
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 888	38 816

8.3. Информация о составе прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы - всего	27 968	7 134
в т.ч. проценты по депозитам	27 968	7 133
Прочие расходы - всего	212	63
в т.ч. услуги банка	212	42

9. Информация о капитале

9.1. За отчетный год была получена чистая прибыль в размере 161712 тыс. руб.

9.2. В 2025 году чистая прибыль за 2024г.-2025г. распределялась на выплату дивидендов в размере 117590,6 тыс. руб.

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. Общество не получало государственную помощь.

10.1.2. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

10.1.3. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

27.03.2026г.

Генеральный директор Винокур О.А.