

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «НАДЕЖДА» (ООО «НАДЕЖДА»)
ИНН 4632233776, КПП 463201001, ОГРН 1174632015580
Адрес: 305040, г.Курск, пр-т Дружбы д.2, помещение II

1. Общая информация об организации

«Общество с ограниченной ответственностью "НАДЕЖДА" (ООО "НАДЕЖДА") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 17.08.2017, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 17.08.2017 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.

С 2022 г. общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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.

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

Основной вид деятельности – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.73), имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности (рег. № ЛО-46-02-001298). Также имеется вид деятельности Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21), по нему выдана лицензия (ЛО41-01147-46/02899037) (в 2025г. деятельность по общей врачебной практике не велась).

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

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.

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. Все имеющиеся у общества основные средства полностью самортизированны и не отражаются в балансе.

5. Аренда

По договору аренды №9 от 01.12.2024г. и №10 от 01.11.2025г. 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: 305040, г.Курск, пр-т Дружбы д.2, помещение II. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Единственным владельцем данного нежилого помещения является гражданин РФ Медведев И.Н. (кадастровый номер №46:29:102192:1242).

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.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменение за период		на 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	889	10271	9994	1166
Материалы	0	35	35	0
итого	889	10306	10029	1166

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Медведев Илья Николаевич, доля участия — 100 процентов.

9. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 48 тыс. руб. (предоплата поставщикам и аванс на едином налоговом счете). Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 424 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками за поставленный товар (медикаменты).

В 2025г. ООО «НАДЕЖДА» получило заемные денежные средства в сумме 550 тыс.руб. (беспроцентный займ от единственного учредителя Медведева И.Н. по дог.№12 от 07.03.2025г. на сумму 250 тыс.руб. и №13 от 01.07.2025г. на сумму 300 тыс.руб.).

Выручка общества за отчетный период составила 11,7 млн. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 80 тыс. руб. (премии от поставщиков медикаментов согласно актов-сверок). Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Произведенные в 2025г. расходы следующие:

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Товары	10271
Материальные затраты	35

Затраты на оплату труда	557
Отчисления на социальные нужды	198
Арендные платежи	209
НДФЛ (с зарплаты сотрудников и наголовому агенту)	117
Прочие затраты	138
Итого расходы по обычным видам деятельности	11525
Прочие расходы (услуги банка по обслуживанию)	161

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 134 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Медведев Илья Николаевич (Решение № 2 от 10.08.2022, срок 5 лет).

Главный бухгалтер — Завалишина Светлана Юрьевна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НАДЕЖДА»

Главный бухгалтер ООО «НАДЕЖДА»



И.Н. Медведев

С.Ю. Завалишина

Исполнитель: гл.бух. Завалишина Светлана Юрьевна
89102700994