Общество с ограниченной ответственностью "Регионфарм"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО "Регионфарм"
ИНН 5407216010 ОГРН 1025403212603

1.2. Юридический адрес – 630049, г. Новосибирск, ул. Линейная, д. 28, офис 510

1.3. Дата государственной регистрации – 24.07.2000. Срок деятельности организации уставом не ограничен.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека. Среднесписочная численность составляет 1 чел.

1.5. Основным видом экономической деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 2 – 68.20.2).

1.6. Организация не имеет филиалов и представительств.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем является Генеральный директор И.В. Дремова, приказ №1-к от 24.07.2000
Главным бухгалтером является Т.Е. Примакова, приказ №43-лс от 31.12.2013.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микро-предприятием.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и не применяет положения следующих ФСБУ (ПБУ):

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты бухгалтерского баланса. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. Информация о капитальных вложениях в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2.9. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

2.3. Учет нематериальных активов (НМА)

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация, как арендатор, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5.3. Организация, как Арендодатель, который вправе применять упрощенные способы учета, использует право классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. (Основание: пп "а" и "б" п. 25, п.28 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п.42 ФСБУ 25/2018).

2.6. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(2187)	(1926)
Резерв по сомнительным долгам	(579)	(579)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 20 25 г.[2]	94	(94)		( )		( )						94	(94)
	за 20 24 г.[3]	94	(94)		( )		( )						94	(94)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	94	(94)		( )		( )						94	(94)
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	94	(94)		( )		( )						94	(94)
Инвестиционная недвижимость – всего	за 20 25 г.[2]	3247	(1832)		( )		(261)						3247	(2093)
	за 20 24 г.[3]	3247	(1570)		( )		(262)						3247	(1832)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	3247	(1832)		( )		(261)						3247	(2093)
Сооружения	за 20 24 г.[3]	3247	(1570)		( )		(262)						3247	(1832)

4.2. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), – всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	1154	1415	1677
в том числе: Сооружения	1154	1415	1677
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, – всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

5. Запасы

В составе запасов числятся товары, переданные на комиссию в сумме 33 тыс. руб. Движения по ним за 2024, 2025 год не было.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 20 25 г.[2]	1735	(579)			( )	( )			1735	(579)
	за 20 24 г.[3]	1735	(579)			( )	( )			1735	(579)
в том числе :по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	1735	(579)			( )	( )			1735	(579)
	за 20 24 г.[3]	1735	(579)			( )	( )			1735	(579)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 20 25 г.[2]	170	( )	237		(99)	( )			308	( )
	за 20 24 г.[3]	174	( )	99		(83)	(20)			170	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	45	( )			( )	( )			45	( )
	за 20 24 г.[3]	51	( )			(6)	( )			45	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	26	( )			( )	( )			26	( )
	за 20 24 г.[3]	46	( )			( )	(20)			26	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	99	( )	237		(99)	( )			237	( )
	за 20 24 г.[3]	72	( )	99		(72)	( )			99	( )
по расчетам с бюджетом (ЕНС)	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за 20 24 г.[3]	5	( )			(5)	( )				( )
Итого	за 20 25 г.[2]	1905	(579)	237		(99)	( )		X	2043	(579)
	за 20 24 г.[3]	1909	(579)	99		(72)	(20)		X	1905	(579)

7. Обязательства

7.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства – всего	за 20 25 г.[2]	266	113		(65)	(21)		293
	за 20 24 г.[3]	309	65		(108)	( )		266
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	43	73		(18)	(21)		77
	за 20 24 г.[3]	82	18		(57)	( )		43
пред разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	176			( )	( )		176
	за 20 24 г.[3]	177			(1)	( )		176
по налогам, сборам и страховым взносам	за 20 25 г.[2]	47	40		(47)	( )		40
	за 20 24 г.[3]	50	47		(50)	( )		47
Итого	за 20 25 г.[2]	266	113		(65)	(21)	X	293
	за 20 24 г.[3]	309	65		(108)	( )	X	266

8. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	212	204
Отчисления на социальные нужды	64	62
Амортизация	261	262
Прочие затраты	1185	890
Итого по обычным видам деятельности	1722	1418

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. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 8 400 рублей. Уставный капитал оплачен участниками полностью.

Участниками являются:

- Дремова И.В. с долей 50 процентов;

- Зудин А.В. с долей 50 процентов.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.
Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 399 770 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор _____ И.В. Дремова

30 марта 2026 г.