

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО "Сегмента-Фарм" ИНН 3100007301

(составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)  
отчетность»)

---

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
ООО "Сегмента-Фарм"

1.2. Сокращенное наименование – **ООО "Сегмента-Фарм"**.

1.3. г. Белгород, пр. Славы, 112, пом.9

1.4. Дата государственной регистрации – 28.09.2022 г.

1.5. Основной ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными  
средствами в специализированных магазинах (аптеках)

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7  
человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	7 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единоличным участником является Журавлева Екатерина Юрьевна –  
100%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Журавлева Екатерина Юрьевна.

Главный бухгалтер: Журавлева Екатерина Юрьевна

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

---

### 2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и  
применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и  
составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023.

Отчетность сформирована исходя из допущений:

- непрерывности деятельности;
- временной определенности фактов хозяйственной жизни;
- последовательности применения учетной политики;
- осмотрительности.

Активы и обязательства отражены по первоначальной (исторической) стоимости.

Общество не применяет ПБУ 18/02 и ПБУ 8/2010 в связи с использованием упрощенных способов учета.

---

### **3. Существенность и оценочные значения**

Существенной признается информация, способная повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

При подготовке отчетности применялись оценочные значения при анализе дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резервов. Руководство считает примененные оценки обоснованными.

---

## **4. Активы Общества**

### **4.1. Основные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства на балансе не числятся.

---

### **4.2. Материально-производственные запасы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года материально-производственные запасы составляют 2519 593,45 руб.

---

### **4.3. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность отсутствует.

---

#### 4.4. Денежные средства

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе в сумме, соответствующей данным банковских счетов Общества на отчетную дату. Ограничений на использование денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года не имеется.

---

#### 5. Обязательства

##### 5.1. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет **1 277 045 руб.**

Кредиторская задолженность носит краткосрочный операционный характер и связана с расчетами с поставщиками и контрагентами. Просроченная задолженность отсутствует.

---

#### 6. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе собственного капитала отражен непокрытый убыток в сумме 1 977 282 руб, сформированная за счет финансовых результатов предыдущего отчетного периода.

---

#### 7. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

- выручка составила **31 949 543 руб.;**
- расходы по обычным видам деятельности — **31 393 903,92 руб.;**

Финансовый результат сформирован в рамках обычной хозяйственной деятельности. Существенных разовых доходов или расходов в отчетном периоде не имелось.

---

#### 8. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена следующим рискам:

- риску ликвидности;
- кредитному риску;
- рыночному риску, связанному с изменением спроса и закупочных цен.

С учетом структуры активов и уровня собственного капитала риски оцениваются как высокие.

---

## **9. Связанные стороны**

Связанной стороной Общества является его участник и генеральный директор в одном лице.

Сделки со связанными сторонами, подлежащие отдельному раскрытию, в отчетном периоде не осуществлялись.

---

## **10. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

---

## **11. Условные обязательства**

По состоянию на отчетную дату условные обязательства, судебные споры и иные существенные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

---

## **12. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из предположения непрерывности деятельности. У руководства отсутствуют намерения ликвидации либо существенного сокращения деятельности Общества.

---

Дата составления: 28 марта 2026 года

Генеральный директор  
ООО «Сегмента-Фарм»

\_\_\_\_\_/Журавлева Е.Ю./