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

Общество с ограниченной ответственностью «Донбассфармамед Плюс»
(ООО «Донбассфармамед Плюс»)
ИНН 9410008881, КПП 941001001, ОГРН 1229400080084
Адрес: 294517, ЛНР, г. Красный Луч, ул. Студенческая, 25

1. Общая информация об организации

ООО «Донбассфармамед Плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
Основание составления бухгалтерской отчетности:
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.
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. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом № 26 от 28.12.2024 г. директором Шкель Натальей Тимофеевной. ООО "Донбассфармамед Плюс" находится на общей системе налогообложения, является плательщиком НДС. Основным видом деятельности является розничная торговля лекарственными средствами. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе с использованием рабочего плана счетов. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

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. В отчетном периоде основных средств на балансе предприятия нет.

5. 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит из налога на прибыль 1 701 142,00 руб.; НДС 249 634,00 руб.; страховые взносы СФР от несчастных случаев 573,82 руб.

Задолженность не является просроченной, сроки выплат все соблюдены.

7. Заемные средства

100 000,00 руб. – возвратно финансовая помощь от учредителя.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из излишней уплаты за товар в сумме 80366,88 руб. дебиторская задолженность аннулируется путем недоплаты за товар следующего отчетного периода.

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 Общества составляет 84 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества является:
Шкель Наталья Тимофеевна, доля участия — 50 процентов.
Караскевич Александр Тимофеевич – 50 процентов.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 750 000, 00 руб. в равных долях по 875 000,00 руб. каждому.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — директор Шкель Наталья Тимофеевна (Приказ № 2 от 25.08.2015г. *(приказ о принятии)*).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Донбассфармамед Плюс»
Н.Т. Шкель