

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «НПП ВЕТФАРМГАРАНТ»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 11.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - розничная торговля (ветеринарные препараты).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «НПП ВЕТФАРМГАРАНТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. 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.

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

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. 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.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

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

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.4.3. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Машины и оборудование (кроме офисного)	61	0	линейный
Офисное оборудование	25	0	линейный
Транспортные средства	72	0	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	25	0	линейный

4. Информация о финансовых вложениях

4.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 5 500 тыс. руб.

5. Информация о запасах

5.1. В статье 1210 «Запасы» на 31 декабря 2025 года отражены материально-производственные запасы по их фактической в размере 43 489 тыс. рублей.

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Основная номенклатурная группа	531 918	568 129	503 474	523 636

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	12 710	16 497
в том числе:		
Проценты к получению	1 244	981
Восстановление резерва	9	4 246
Прочие внереализационные доходы	11 457	11 270
Прочие расходы, всего	3 225	6 371
в том числе:		
Расходы на услуги банков	135	196
Внереализационные расходы	2 605	456
Не принимаемые	371	514
Списание безнадежной задолженности	0	4 246
Прочие расходы	114	959

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

7.2. Иная информация

7.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации Грачев Алексей Евгеньевич.

Директор



Кляцкая Ю.В.

23.03.2026

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	51,445	-	460,612	(468 567)	-	-	X	X	43,489	-
	За 2024 г.	53,077	-	487,255	(488 887)	-	-	X	X	51,445	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16	-	1,557	(1 572)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	114	-	1,692	(1 790)	-	-	-	-	16	-
Товары	За 2025 г.	51,294	-	457,046	(465 051)	-	-	-	-	43,289	-
	За 2024 г.	52,670	-	483,907	(485 282)	-	-	-	-	51,294	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	135	-	2,009	(1 945)	-	-	-	-	199	-
	За 2024 г.	294	-	1,656	(1 815)	-	-	-	-	135	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91,557	(1 502)	62,611	-	(82 827)	-	(118)	-	71,340	(1 384)
	За 2024 г.	60,829	(5 707)	87,814	563	(53 164)	(4 484)	(4 429)	-	91,557	(1 502)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5,769	-	98	-	(5 751)	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	127	-	5,745	-	(103)	-	-	-	5,769	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70,896	(1 486)	58,803	-	(69 281)	-	(106)	-	60,418	(1 376)
	За 2024 г.	49,737	(5 691)	70,231	-	(44 826)	(4 246)	(4 429)	-	70,896	(1 486)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6,619	-	185	-	(6 515)	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	514	-	6,543	-	(203)	(235)	-	-	6,619	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32	(16)	-	-	-	-	-	-	32	(16)
	За 2024 г.	32	(16)	-	-	-	-	-	-	32	(16)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	827	-	13	-	(28)	-	(12)	-	813	8
	За 2024 г.	5,729	-	(328)	563	(5 133)	(3)	-	-	827	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1,777	-	-	-	(1 245)	-	-	-	532	-
	За 2024 г.	4,665	-	-	-	(2 888)	-	-	-	1,777	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5,614	-	3,112	-	-	-	-	-	8,727	-
	За 2024 г.	-	-	5,614	-	-	-	-	-	5,614	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	385	-	-	-	-	-	399	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	8	-	(10)	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	91,557	(1 502)	62,611	-	(82 827)	-	(118)	X	71,340	(1 384)
	За 2024 г.	60,829	(5 707)	87,814	563	(53 164)	(4 484)	(4 429)	X	91,557	(1 502)

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72,709	44,865	-	(68 679)	-	-	48,894
	За 2024 г.	54,231	69,400	-	(50 923)	-	-	72,709
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68,323	43,836	-	(68 397)	-	-	43,762
	За 2024 г.	44,618	68,303	-	(44 597)	-	-	68,323
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82	18	-	(81)	-	-	19
	За 2024 г.	68	75	-	(60)	-	-	82
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1,488	923	-	(5)	-	-	2,406
	За 2024 г.	765	727	-	(4)	-	-	1,488
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	788	-	-	-	-	-	788
	За 2024 г.	802	-	-	(15)	-	-	788
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1,509	-	-	(130)	-	-	1,379
	За 2024 г.	1,400	110	-	-	-	-	1,509
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	480	-	-	(64)	-	-	416
	За 2024 г.	299	185	-	(3)	-	-	480
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	80	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	5,485	-	-	(5 484)	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	7	-	(1)	-	-	7
	За 2024 г.	50	-	-	(49)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	740	1	-	(710)	-	-	31
Итого	За 2025 г.	72,709	44,865	-	(68 679)	-	X	48,894
	За 2024 г.	54,231	69,400	-	(50 923)	-	X	72,709

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1,201	1,381	1,201	-	1,381
	За 2024 г.	864	1,201	864	-	1,201
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1,201	1,381	1,201	-	1,381
	За 2024 г.	864	1,201	864	-	1,201

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	463,896	486,366
Затраты на оплату труда	21,343	20,732
Отчисления на социальные нужды	4,299	3,722
Амортизация	2,871	593
Прочие затраты	11,128	12,064
Итого по элементам	503,538	523,477
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(64)	159
Итого расходы по обычным видам деятельности	503,474	523,636