Пояснительная записка
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «Фармация».

ООО "Фармация" организовано в 1994 году. Основное направление деятельности - розничная торговля фармацевтическими товарами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных нормативными актами Российской Федерации, действующей Учетной политики 2025г. В состав бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год входит упрощенная бухгалтерская отчетность- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, настоящая пояснительная записка. ООО "Фармация" применяет в качестве налогообложения УСН(доходы минус расходы).

На протяжении всей деятельности ООО "Фармация" взаимодействует исключительно с резидентами РФ. Капитал иностранных граждан и юридических лиц отсутствует полностью.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 05.05.1994г.

ИНН:4716004885

КПП: 471601001

ОГРН: 1024701895460

ОКВЭД основной вид деятельности : 47.73 -розничная торговля фармацевтическими товарами;

ОКВЭД : 96.02-предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

Налоговый орган:4705 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Ленинградской области

Территория осуществления деятельности: г.Тосно, Тосненский район, Ленинградская область.

Численность работающих на конец отчетного периода составила-15 человек.

1.1. Органы управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей.

Единоличный исполнительный орган - Директор, избираемый на срок не более трех лет.

Директором назначен-Миронов Евгений Юрьевич (18.01.2024г.).

Директор осуществляет деятельность в соответствии с Уставом ООО "Фармация"(новая редакция Устава зарегистрирована в январе 2010года), а именно: контролирует и организует работу Общества, осуществляет контроль за выполнением решений Общего собрания Общества, рассматривает и утверждает смету расходов Общества, без доверенности действует от имени Общества.

1.2 Цели и задачи.

Основной целью Общества является извлечение прибыли и получения доходов от основной деятельности-розничная торговля лекарственными средствами и услуг парикмахерской и салоном красоты

2. Формирование доходов

Доходы Общества формируются за счет полученной выручки от продажи лекарственных средств,услуг парикмахерской и салона красоты. Оборот за 2025 год составил 22133,0 тыс.руб, убыток 384 тыс. руб, уплаченный УСН за 2025г.- 310 тыс.руб.

3. Формирование расходов

Общая сумма расходов за 2025год – 28272,0 тыс.руб. в т.ч.

7547,0 тыс. руб. заработная плата сотрудников

1893,0 тыс. руб. взносы по заработной плате

5,2 тыс. руб. пособие по листам нетрудоспособности

566,0 тыс. руб. амортизация

2234,0 тыс. руб. коммунальные услуги (вода,электричество)

240,7 тыс. руб. инвентарь и хоз. принадлежности

73,3 тыс. руб. охрана помещений

338,0 тыс. руб. консульт. услуги,обслуживание ПО,компьютеров

748,8 тыс.руб прочие расходы

14626,0 тыс.руб. -себестоимость продаж

Расходы за банковскую комиссию за перечисление средств и по зачислению по операциям эквайринга,списание материалов составили за 2025г. 839,0 тыс.рублей

4.Основные средства Общества.

В соответствии с учетной политикой:

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

А) имеет материально-вещественную форму;

Б) предназначен для использования в деятельности организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

В) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

Г) способен обеспечить достижение организацией целей, ради которых она создана.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

Земельные участки учитываются и оцениваются по кадастровой цене.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

А)ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

Б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

В) ожидаемого морального устаревания;

Г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования в 2025 году был установлен исходя из данных факторов. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным методом на 31 декабря отчетного года исходя из установленного срока полезного использования.

В составе основных средств баланса числятся следующие группы:

Классификация по группам	Количество единиц	На 31.12.2025г, тыс. руб.
Сооружения	4	13373,0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

1. **На балансе Общества учтена следующая дебиторская задолженность:**

Вид дебиторской задолженности	На 01.01.2026 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Текущая краткосрочная задолженность	11092,0	11377,0

Сомнительная дебиторская задолженность на балансе отсутствует.

2. **На балансе Общества** учтена следующая кредиторская задолженность:

Вид кредиторской задолженности	На 01.01.2026 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Текущая краткосрочная задолженность	1270,0	2205,0

6. Сведения об учетной политике.

Учетная политика Общества, действовавшая в 2025 году, была утверждена Приказом №1 от 01.01.2025года.. Последствия изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности отсутствуют.

7. Прочие сведения.

В 2025 году отсутствовали чрезвычайные факторы, влияющие на хозяйственную деятельность Общества.

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

События после отчетной даты и условные факторы хозяйственной деятельности, требующие отражения в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор ООО «Фармация» Миронов Е.Ю.

Исп. Голованева Галина Александровна
+7921-3195443
Главный бухгалтер