

Общество с ограниченной ответственностью «Роксана»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Роксана»

1.2. Юридический адрес г. Санкт-Петербург, г.Пушкин, Привокзальная пл., д. 6/2

1.3. Дата государственной регистрации 30.07.1992

1.4. Численность сотрудников: 11

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей

Участниками являются:

Дуденков Валерий Александрович	40 процентов
Александров Станислав Николаевич	20 процентов
Крафт Дарья Владимировна	20 процентов
Фещук Дмитрий Владимирович	20 процентов

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Зеленкевич Александр Геннадьевич (№ 76 от 15.07.2022)

Главный бухгалтер Общества: Зеленкевич Александр Геннадьевич (№ 76 от 15.07.2022)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Комплект аптечного оборудования

Комплект стеллажный 3
Комплект стеллажный 4
Кондиционер кассетный
Моноблок HP
Моноблок HP Pro One
Ноутбук
Помещение 5-Н
Помещение 9-Н
Рабочее место кассира
Рецептурный шкаф МТ-03 – 3 шт
Система освещения
Фармацевтический шкаф МВ-4-900
Холодильная витрина "ХШМ "Енисей - 500 Н"
Шкаф картотечный ШК-8 формат А5 - 3 шт
Шкаф картотечный ШК-9 формат А5 - 3 шт

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА числятся: нет в организации . Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 132 138 т.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с открытием новых аптек конкурентов и снижением покупательской способности клиентов .

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор Зеленкевич А.Г.