

Общество с ограниченной ответственностью «Лекарь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общая информация об организации

«Общество с ограниченной ответственностью "Лекарь" (ООО "Лекарь") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 31.03.2003, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016. Основной вид деятельности – торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (код ОКВЭД 47.73). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 50%-ой доли одного участника – Струлевой Н.В., из 50%-ой доли второго участника – Струлева А.В.. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С 01.01.2004г. общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы».

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. Учётная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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 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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

4. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. 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.

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

Актив:

- Запасы (1685 тыс. руб.) — товары для перепродажи.
- Денежные средства (364 тыс. руб.) — остаток в кассе 187 тыс. руб., на расчётном счёте 85 тыс. руб., переводы в пути 92 тыс. руб..
- Дебиторская задолженность (375 тыс. руб.) – расчёты с покупателями и заказчиками 76 тыс. руб., расчёты с поставщиками и подрядчиками 49 тыс. руб., сальдо по ЕНС (налог при УСНО) 248 тыс. руб., расчёты с подотчетными лицами 2 тыс. руб..

Баланс: 2424 тыс. руб.

Пассив:

- Уставный капитал (10 тыс. руб.)
- Убыток (-793 тыс. руб.)
- Кредиторская задолженность (3207 тыс. руб.) — расчёты с поставщиками и подрядчиками 1219 тыс. руб., расчёты по налогам и сборам (налог при УСНО, налоги за декабрь 2025г.) 342 тыс. руб., расчёты с разными дебиторами и кредиторами (по договору комиссии) 1646 тыс. руб.

Баланс: 2424 тыс. руб.

Отчёт о финансовых результатах:

Выручка за 2025 год составила 28289 тыс. руб. (27719 тыс. руб. розничная торговля, 570 тыс. руб. комиссионное вознаграждение), расходы 28851 тыс. руб. (себестоимость продаж, управленческие расходы, прочие расходы, налог при УСНО), убыток — 562 тыс. руб.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Лекарь»

Струлева Н.А.