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

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Фармацевтическая компания «Миус-Фарм»
1.2. Сокращенное наименование: ООО ФК «Миус-Фарм»
1.3. Юридический адрес: 346970, Ростовская обл., п. Матвеев Курган, ул. Таганрогская, д. 52А
1.4. Дата государственной регистрации: 31.10.1998
1.5. Основной вид деятельности: розничная торговля лекарственными средствами
1.6. Среднесписочная численность работников: 9 человек

Структура персонала:

* Администрация — 2 человека
* Фармацевты — 5 человек
* Прочий персонал — 2 человека

1.7. Уставный капитал составляет 12 600 рублей.

Участники общества:

* Волков А.А. — 33,33%
* Волков Ю.А. — 33,33%
* Волкова В.Е. — 33,34%

1.8. Руководство:
Генеральный директор — Волков Юрий Александрович
Директор-Волков Андрей Александрович
Главный бухгалтер — Волкова Инна Валерьевна

---

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В связи с этим:

* не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
* не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности и метода начисления.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

---

3. Основные средства

На отчетную дату основные средства на балансе организации отсутствуют. Используемое в деятельности оборудование либо полностью самортизировано и списано, либо используется на основании договоров аренды.

---

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

---

5. Запасы

Запасы организации по состоянию на 31.12.2025 составляют 4 630 тыс. руб.

Запасы представлены товарами для перепродажи (лекарственные средства).
Оценка запасов производится по покупной стоимости.
Обесценение запасов в отчетном периоде не создавалось.

---

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность 130тыс.руб.

Расчеты с покупателями осуществляются преимущественно на условиях предоплаты либо с минимальными сроками отсрочки платежа.

---

7. Денежные средства

Денежные средства на отчетную дату составляют 5 393 тыс. руб.

Они представлены остатками на расчетных счетах и в кассе организации.

---

8. Капитал и резервы

Уставный капитал организации составляет 13 тыс. руб.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 838 тыс. руб. и сформирован за счет прибыли прошлых лет.

Нераспределенная прибыль составляет 2 871 тыс. руб.

---

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 431 тыс. руб.

Задолженность представлена расчетами с поставщиками товаров и обязательствами по текущим расчетам.
Рост кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим периодом обусловлен увеличением объемов закупок товара в конце отчетного периода.

---

10. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 48 065 тыс. руб., что сопоставимо с предыдущим периодом.

Чистая прибыль составила 2 871 тыс. руб.

Снижение прибыли по сравнению с предыдущим годом обусловлено ростом себестоимости товаров и коммерческих расходов при относительно стабильной выручке.

В отчетном периоде прочие доходы составили 729 тыс. руб. Снижение данного показателя по сравнению с предыдущим годом связано с отсутствием разовых доходов, имевших место в предыдущем периоде.

---

11. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 28.12.2025.

В ходе инвентаризации расхождений между фактическими и учетными данными не выявлено.

---

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.
Руководство организации не имеет намерений ликвидировать или существенно сокращать деятельность.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год (табличная форма)

---

1. Наличие и движение запасов

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Запасы (товары)	4 330	4 630
Изменение за период		+300

Запасы представлены товарами для перепродажи (лекарственные средства).

---

2. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность	12	130
В том числе просроченная	0	0

Дебиторская задолженность по строке 1230(с 12 тыс. до 130 тыс.руб.) связано с переплатой поставщикам(117тыс.руб.) и налогам (17тыс.руб.)

---

3. Денежные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства	4 328	5 393
Изменение		+1 065

---

4. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	13	13
Резервный капитал	3 583	5 838
Нераспределенная прибыль	4 920	2 871
Итого капитал	8 516	8 722

---

5. Кредиторская задолженность

| Показатель | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |

| ------------------------- | ------------- | ------------- |
| Кредиторская задолженность | 154 | 1 431 |
| В том числе поставщики | основная часть | основная часть |

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением закупок товаров.

---

6. Финансовые результаты

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка	47 739	48 065
Себестоимость	(38 515)	(39 071)
Валовая прибыль	9 224	8 994
Коммерческие расходы	(6 806)	(6 852)
Прибыль от продаж	2 418	2 142
Прочие доходы	2 502	729
Чистая прибыль	4 920	2 871

---

7. Структура активов

Показатель	Сумма	Доля
Запасы	4 630	46%
Денежные средства	5 393	54%
Итого активы	10 023	100%

---

8. Структура обязательств

Показатель	Сумма	Доля
Капитал	8 722	87%
Кредиторская задолженность	1 431	13%
Итого пассив	10 023	100%

---

9. Наличие внеоборотных активов

Показатель	На 31.12.2025
Основные средства	0
Нематериальные активы	0

---

10. Налогообложение

Показатель	Значение
Применяемая система	УСН
Налог на прибыль	не применяется

Дата составления: 30 марта 2026 года

Генеральный директор _____ /Волков Ю.А./