

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Суперфарма» за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Суперфарма» за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Суперфарма».

Адрес местонахождения: 660021, Красноярский край, г.о. Город Красноярск, г Красноярск, пр-кт Мира, дом 128, помещение 147

Участники: Казанский Олег Владимирович, доля 100%

ОГРН: 1152468036566

ИНН / КПП: 2466164181/246001001

Основной ОКВЭД: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется ООО «УК Эдельвейс».

Среднесписочная численность работающих за 2025г. составила 20 человек.

Размер уставного капитала организации: 50 000 руб.

В 2025 году Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий.

№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Виды лицензии	Орган, выдавший лицензию
Л042-01019-24/00264109	14.11.2018	бессрочная	Фармацевтическая деятельность	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные на территории РФ.

ООО «Суперфарма» имеет следующие органы управления:

- а) единственный участник общества;
- б) директор – единоличный исполнительный орган.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Основные элементы учетной политики

К бухгалтерскому учету в качестве основного средства принимается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основного средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого он будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

4. Факты хозяйственной жизни, которые имели место в отчетном периоде

Основной доход общества связан с розничной продажей лекарственных средств, товаров медицинского назначения.

Сумма признанной выручки от основного вида деятельности Общества за 2025 год составила 178 427,00 тыс. руб. в ценах с НДС.

Информация о составе прочих доходов за 2025 год представлена в таблице

тыс. руб.

Премия, выплаченная поставщиком	18 773,00
Прочие доходы (расходы) связанные с реализацией маркетинговых услуг	2 717,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	16,00
ИТОГО:	21 506,00

Данные по составу прочих расходов за 2025 год Общества отражены в таблице:

тыс. руб.

Расходы на услуги банков	2 381,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	305,00
ИТОГО:	2 868,00

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Наличие основных средств, числящихся на балансе Общества, представлены в таблице:

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- торговое оборудование 61 мес.
- вывески 61 мес.
- сплит-системы, кондиционеры 61 мес.

В 2025 году не происходило выбытие полностью амортизированных основных средств.

Модернизация эксплуатируемых основных средств не производилась.

На 31.12.2025 года не был проведен пересмотр срока полезного использования основных средств.

Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25%. Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Информация о резерве сомнительных долгов:

на начало и конец отчетного периода, резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавались.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей финансовую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая финансовую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны в 2025 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Дата наступления оснований
Казанский Олег Владимирович	Учредитель. Доля участия в Обществе 100%	03.05.2024
ООО «Управляющая компания Эдельвейс»	Договор об исполнении обязанностей ЕИО	14.05.2024

Операции со связанными сторонами, проведенные Обществом в 2025г.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Виды операций	Остаток на начало отчетного периода, руб.	Поступление	Выбытие	Остаток на конец отчетного периода	Условия и сроки осуществления расчетов
ООО «УК Эдельвейс»	расчеты с проч. кредиторами	182,4	717,4	886,8	13,0	текущая задолженность.

Мы подтверждаем полноту информации, представленной в отношении связанных сторон. Мы надлежащим образом отразили и раскрыли в отчетности сведения о связанных сторонах, остатки на их счетах и проводимые ими операции.

Информация о бенефициаре:

ФИО	Основание и дата наступления
Казанский Олег Владимирович	Запись в ЕГРЮЛ 03.05.2024

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2025 году у Общества не ожидается:
прекращение или существенное сокращение деятельности,
значительные убытки от основной деятельности,
что величина чистых активов будет отрицательной,
существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение предприятия, от нормальных значений,
неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки,
трудностей с соблюдений условий кредитных договоров и договоров займа,
возможности потери основного управленческого персонала без должной его замены,
возможности потери рынка сбыта, лицензий или основного поставщика,
возможности проблем с трудовыми ресурсами и дефицитом значимых средств производства и прочих аналогичных аспектов деятельности предприятия.
Следовательно, ликвидации Общества в следующем отчетном году не предвидится.

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности, в том числе не намерено произвести продажу или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион.

8. Информация о хозяйственных рисках Общества

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24.02.2022, и ее последствия рассматриваются как существенное событие, которое не оказало значительного влияния на деятельность Общества в 2025 году и после отчетной даты.

В связи с введением санкций зарубежных стран на поставку и закупку сырья, материалов, товаров, в России наблюдается снижение биржевых индексов, увеличение спроса на товары с участием импортного производства, существенный рост цен на внутреннем рынке.

Общество считает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Обще-

ство не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Прочие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

9. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2026 по 31.03.2026 событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Судебные разбирательства отсутствуют.

11. Заключительные положения

Данная отчетность не пересматривалась, изменения не вносились.

31.03.2026

Директор ООО «УК Эдельвейс»
управляющей организации -
ООО «Суперфарма»

А.С. Степанов