

Общество с ограниченной ответственностью "КАМИЛАФАРМ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "КАМИЛАФАРМ"

1.2. Юридический адрес – 422621, Республика Татарстан (Татарстан), Лаишевский муниципальный район, Егорьевское сельское поселение, д. Кзыл-Иль, ул. Заповедная, дом 2А

1.3. Дата государственной регистрации – 18.09.2023

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек. Пенсионеров и людей предпенсионного возраста нет.

1.5. Общество имеет три обособленных подразделения, которые:

- не выделены на отдельный баланс;
- осуществляют деятельность в рамках единой учетной политики организации;
- расчеты с персоналом, уплата налогов и сдача отчетности производятся централизованно по головной организации.

Обособленные подразделения находятся на территории Республики Татарстан:

- 422622, РОССИЯ, Татарстан Респ, Лаишевский м.р-н, Сокуровское с.п., Сокуры с, Достоевского ул, зд. 9
- 422624, РОССИЯ, Татарстан Респ, Лаишевский м.р-н, Столбищенское с.п., Столбище с, Советская ул, д. 222А
- 422626, РОССИЯ, Татарстан Респ, Лаишевский м.р-н, Кирбинское с.п., Травкино д. , Березовая ул, д. 7

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Мухаметгалимов Ленар Фаритович с долей 100 процентов

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

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор — Мухаметгалимов Ленар Фаритович

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Обязательный аудит не проводился, так как общество не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ, ПБУ).

Отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

Показатели отражены в тысячах рублей без десятичных знаков (по ОКЕИ 384).

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности. Учет операций обособленных подразделений ведется в единой системе бухгалтерского учета головной организации.

Оценка активов и обязательств произведена по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением случаев, предусмотренных стандартами.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Основные средства и нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 основные средства и нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- Запасы – 4 974 тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 209 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность – 355 тыс. руб.
- Итого оборотные активы – 5 538 тыс. руб.

Запасы увеличились на 688 тыс. руб. (с 4 286 тыс. руб. до 4 974 тыс. руб.). Рост связан с приобретением товаров и товарно-материальных ценностей для обеспечения деятельности организации, в том числе для нужд трех обособленных подразделений. Запасы отражены по фактической себестоимости, признаков обесценения не выявлено.

Денежные средства и эквиваленты незначительно снизились (на 1 тыс. руб.) и составили 209 тыс. руб. Остаток сформирован на расчетных счетах и в кассе организации, является достаточным для покрытия текущих неотложных обязательств.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 54 тыс. руб. (с 409 тыс. руб. до 355 тыс. руб.). Снижение связано с поступлением оплат от покупателей и заказчиков. Задолженность является краткосрочной, сомнительных долгов не выявлено, резерв под обесценение не формировался.

Итого оборотные активы увеличились на 633 тыс. руб. (с 4 905 тыс. руб. до 5 538 тыс. руб.) преимущественно за счет роста запасов при стабильном уровне денежных средств и снижении дебиторской задолженности.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Убыток отчетного года – 1 454 тыс. руб.

Убыток прошлых лет – 1 881 тыс. руб.

Итого капитал – -3 324 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 677 тыс. руб. (в том числе краткосрочная – 731 тыс. руб.). Просроченной задолженности не имеется.

Долгосрочные заемные средства составляют 7 185 тыс. руб. Средства предоставлены на пополнение оборотных средств и финансирование текущей деятельности.

4. Результаты деятельности организации

4.1. Финансовые результаты за 2025 год

- Выручка – 22 805 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности – 23 553 тыс. руб.
- Проценты к уплате - 69 тыс. руб.
- Прочие доходы (получение премии от поставщика, возмещение от банка) – 23 тыс. руб.
- Прочие расходы (расходы на услуги банков) – 432 тыс. руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения – 228 тыс. руб.
- Убыток – 1 454 тыс. руб.

4.2. Сравнительный анализ

Выручка увеличилась более чем в 2 раза (+11 568 тыс. руб.), что подтверждает расширение масштабов деятельности организации, в том числе за счет функционирования трех обособленных подразделений.

Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально росту выручки (с 12 024 тыс. руб. до 23 553 тыс. руб.), что привело к отрицательному валовому результату (убыток от продаж составил 748 тыс. руб.). В составе расходов учтены затраты на содержание обособленных подразделений (оплата труда, аренда, коммунальные услуги, приобретение товаров и материалов).

Проценты к уплате (69 тыс. руб.) связаны с обслуживанием заемных средств, предоставленных банком.

Чистый убыток составил 1 454 тыс. руб., что на 117 тыс. руб. превышает убыток предыдущего года. Несмотря на привлечение финансирования от учредителя и банка и рост выручки, деятельность остается убыточной. Это связано с укомплектованием аптек, закупкой товаров, материалов, оборудования, развитием бизнеса.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

5. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:
запасов;
расчетов с дебиторами и кредиторами;
денежных средств;
заемных обязательств (включая расчеты с учредителем).
Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

6. Государственная помощь

В 2025 году организация государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, гранты и т.п.) не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Несмотря на наличие непокрытого убытка и отрицательную величину чистых активов, руководство оценивает возможность продолжения деятельности как приемлемую. Общество продолжает осуществлять операционную деятельность, что подтверждается:

ростом выручки более чем в 2 раза;

наличием трех действующих обособленных подразделений;

привлечением долгосрочного финансирования;

своевременным исполнением обязательств перед кредиторами.

Руководством принимаются меры по оптимизации расходов, повышению эффективности деятельности для достижения положительного финансового результата и приведения величины чистых активов в соответствие с требованиями законодательства. Поддержка учредителя в форме временной финансовой помощи, а также кредита от банка позволяет сохранять ликвидность и обеспечивать непрерывность деятельности.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку активов, обязательств или финансовых результатов, не произошло.

9. Дата составления пояснений

Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены 27 марта 2026 года.

Директор

ООО "КАМИЛАФАРМ"
