Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Микафарм» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Микафарм»

ИНН 4324008335 / КПП 432401001

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

1. Общие сведения и учетная политика

1.1. Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Микафарм» (ООО «Микафарм») зарегистрировано по адресу: 612080, Кировская обл., Оричевский р-н, Оричи пгт., Кооперативная ул., дом № 5.

1.2. Учредители: Единственным участником (владельцем 100% доли уставного капитала) является физическое лицо.

1.3. Виды деятельности: Основным видом деятельности организации является 47,73 ОКВЭД и кратко деятельность: «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)».

1.4. Основание ведения учета: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.5. Учетная политика: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). В связи со статусом микропредприятия учет ведется по упрощенной системе

1.6. Подписант: Руководителем организации (лицом, имеющим право подписи отчетности) является Лысков Алексей Сергеевич (действует на основании Устава.

2. Расшифровка существенных показателей баланса

К отчетности применяется требование существенности. В связи с небольшими оборотами и статусом микропредприятия, существенными признаются показатели, составляющие 5% и более от валюты баланса.

2.1. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1240 и 1520 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
Дебиторская задолженность (всего)	1003	701	Рост связан с увеличением объемов продаж в конце года.
Кредиторская задолженность (всего)	4680	4 146	задолженность перед основными поставщиками товаров.

задолженность перед персоналом	0	0	Задолженность по зарплате отсутствует (выплачивается своевременно).
задолженность по налогам и сборам	797	112	Включает начисленный, но еще не уплаченный налог по УСН, НДС, страховые взносы за декабрь.

2.2. Запасы (строка 1210 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Товары для перепродажи	5282	5855	Снижение стоимости запасов связано с оптимизацией складских остатков и увеличением оборачиваемости товаров.

2.3. Денежные средства (строка 1250 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Денежные средства в кассе и на расчетных счетах	6 157	5 054	Рост денежных средств на конец отчетного периода обусловлен получением чистой прибыли и эффективным управлением оборотным капиталом.

3. Анализ финансовых результатов

В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере 126 тыс. рублей (против убытка 2 324 тыс. рублей в 2024 году) .

Выручка составила 73 956 тыс. рублей, что незначительно ниже прошлогоднего показателя (75 418 тыс. руб.), однако благодаря снижению себестоимости продаж (с 60 739 до 56 198 тыс. руб.) деятельность стала прибыльной.

Уплаченные проценты по кредитам и займам составили 145 тыс. рублей.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год начислен в сумме 742 тыс. рублей (отражен со знаком минус в отчете о финансовых результатах как расход).

4. Сведения о заемных средствах

На балансе организации числятся долгосрочные заемные средства в размере 1 359 тыс. рублей (на 31.12.2025). Данные средства привлечены для развития бизнеса. Просроченной задолженности по займам и процентам не имеется.

5. Иная информация

Количество сотрудников: Среднесписочная численность за 2025 год составила 12 человек.

Фонд оплаты труда: Расходы на оплату труда за отчетный период составили 5968 тыс. рублей.

Существенные события после отчетной даты: Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

Директор _____ / Лысков А.С.

Дата: «31» марта 2026 г.