

Общество с ограниченной ответственностью «Променад»
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Общие сведения об организации:

сокращенное наименование — ООО «Променад»

юридический адрес — 385390, Краснодарский край, г.Апшеронск ул.Ворошилова, д.60В
основной вид деятельности - розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), основной ОКВЭД — 47.73.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 22 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб. Единственным участником является Полушин И.В. с долей 100 процентов.

Директор Общества — И.В. Полушин. Главный бухгалтер — А.В. Сухорукова.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

3. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

4. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

6. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

Основные средства:

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится.

Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 10 827 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (оргтехника, офисная мебель, канцтовары). Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок (п. 9 ПБУ 22/2010). Ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (счет 91) без ретроспективного пересчета показателей отчетности прошлых лет.

В ходе подготовки отчетности за 2025 год выявлена существенная техническая ошибка обмена данными между оперативной аптечной системой и учетной системой 1С,

возникшая в периодах, предшествующих 2025 году. Сумма корректировки составила 30 589 тыс.руб. Данная корректировка позволила привести данные бухгалтерской отчетности в соответствии с фактическим наличием товарных остатков. Данная ошибка не влечет за собой изменения данных по налоговому учету.

Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 74 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 55 тыс. руб.

Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма не распределенной прибыли составляет 41 914 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности 7 288 тыс.руб., в том числе 719 тыс.руб. задолженность по налогам, срок уплаты которых, приходится на 2026 год, 6 569 тыс.руб. задолженность перед поставщиками.

7. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 76 620 тыс.руб. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 73 222 тыс. руб. В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 57 341 тыс. руб.; затраты на оплату труда 6 771 тыс. руб.; страховые взносы 1 932 тыс. руб.; прочие затраты 7 178 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя исправление существенных ошибок предшествующих отчетному периоду, и отражены в составе прочих расходов текущего отчетного периода, в сумме 30 589 тыс. руб. Техническая ошибка связана с не отражением результатов инвентаризации за 2018-2024 года, а также некорректным списанием наценки при реализации товара.

Убыток за отчетный период 2025 год составил 28 955 тыс. руб.

В 2025 году, за счет не распределенной прибыли прошлых лет, были выплачены дивиденды учредителю в размере 2 000 тыс.руб.

Так как наша организация является субъектом малого предпринимательства, с упрощенной системой налогообложения «Доход-Расход», и в расход списывается себестоимость проданного и оплаченного товара, то данный результат не влияет на начисленные и уплаченные налоги.

8. Информация о деятельности:

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор ООО «Променад»

И.В. Полушин

