

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Фармация». Юридический адрес — 625005, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТЮМЕНЬ, Г ТЮМЕНЬ, УЛ 2-Я ЛУГОВАЯ, Д. 24, К. 3. ОГРН – 1247200014665. Дата государственной регистрации — 19.08.2024 г. ИНН – 7203579820.

Основной вид деятельности — Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) ОКВЭД – 47.73. Лицензия на фармацевтическую деятельность № Л042-01107-72/03673524 от 01.11.2025г.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

- Клыгин Вилорий Николаевич с долей 50%
- Скорик Ярослав Борисович с долей 50%

Генеральный директор Общества – Клыгин Вилорий Николаевич.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Общество является микропредприятием.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ООО «Фармация» применяет обязательные стандарты, среди которых: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

ООО «Фармация» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённые формы бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Основные показатели

- Основные средства на балансе организации отсутствуют. Всё используемое оборудование стоимостью до 100 000 руб. списано единовременно при вводе в эксплуатацию и отражено в составе расходов.

- Остаток товарных запасов по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 078 тыс. руб., в том числе:

- лекарственные препараты и медицинские изделия;
- парафармацевтическая продукция.

Товарные запасы сформированы в соответствии с ассортиментным минимумом, утверждённым для аптечных организаций. Просроченных товаров на конец отчётного периода не имеется.

- Краткосрочные заемные средства. По состоянию на 31.12.2025 сумма краткосрочных заёмных средств от учредителей составляет 2 500 тыс. руб. Данные займы предоставлены учредителями на пополнение оборотных средств организации, оплату аренды, ремонт и являются беспроцентными.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 876 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы являются несущественными. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

За отчетный период Обществом получен убыток в размере 1 230 тыс. рублей, причины которого заключаются в следующем:

- Начальный период деятельности. Для формирования клиентской базы и выхода на плановые объёмы продаж требуется время.
- Значительный объём товарных запасов. Для открытия аптеки сформирован первоначальный товарный запас на сумму более 1 млн руб., что является необходимым условием для соблюдения ассортиментного минимума. В начальный период оборачиваемость товарных запасов ниже плановой.
- Наличие заёмных средств. Организация использует займы учредителей для финансирования текущей деятельности, что не влияет напрямую на финансовый результат, но отражает потребность в оборотных средствах на этапе становления бизнеса.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В целях преодоления убыточности и восстановления положительного финансового результата руководством Общества запланированы следующие мероприятия: увеличение выручки за счет роста клиентской базы, расширение ассортимента с увеличением доли сопутствующих товаров, проведение маркетинговых мероприятий, оптимизация закупок с учетом фактического спроса, управление ассортиментом, поэтапное погашение задолженности перед учредителями.

6. Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Фармация» _____ Клыгин В.Н.