

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «УралОнкоцентр»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «УралОнкоцентр» (ООО «УралОнкоцентр») (далее – Организация) зарегистрировано 02.08.2010 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 27 по Челябинской области, ОГРН 1107448005500, ИНН 7448129930, КПП 744801001. Адрес местонахождения: 454112, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Пионерская, д. 4.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб.
- 1.3. Участники Организации:
Долгошеина Виктория Олеговна — 100% доли в уставном капитале.
Единоличный исполнительный орган Общества: Директор - Долгошеин Олег Вячеславович
Основной вид деятельности организации: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) – ОКВЭД 47.73.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 16 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 14 человек.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».
- 3.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- ☐ товары;
- ☐ материалы.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, служащие менее одного года, а также основные средства стоимостью от 10000 до 100000 рублей, приобретаемые запасные части и прочие материалы учитывать в составе оборотных средств на счете 10 «материалы» по соответствующим субсчетам. Единицей учета материалов является номенклатурный номер

(п. 6 ФСБУ 5/2019). Канцелярские товары и другие приобретаемые предметы стоимостью до 10000 рублей за единицу могут быть списаны на затраты минуя счет 10 «материалы», если они сразу переданы в эксплуатацию. Списание материалов производить по стоимости единицы материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Транспортные расходы, предъявленные поставщиком за приобретаемые товары, списывать на «расходы по продаже».

расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.6. Учет доходов и расходов.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- ☐ проценты за использование банком денежных средств,
- ☐ списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих расходов.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на продажу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- ☐ налоги и сборы,
- ☐ списание дебиторской задолженности,
- ☐ прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих расходов.

4. Основные показатели деятельности организации.

Прибыль по результатам 2025 года увеличилась на 5 744 тыс. руб. (33%) за 2025 год составила 22 937 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 17 193 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг за 2025 год уменьшилась на 1 822 тыс. руб. (2%) за 2025 год составила 96 874 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 98 696 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год уменьшились на 3 494 тыс. руб. (82%) за 2025 год составили 750 тыс. руб., а за 2024 год прочие доходы составили 4 244 тыс. руб.

Расходы по обычному виду деятельности за 2025 год уменьшились на 10 898 тыс. руб. (13%) за 2025 год составили 72 101 тыс. руб., а по 2024 году расходы по обычному виду деятельности составили 82 999 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год уменьшились на 587 тыс. руб. (42%) за 2025 год составили 825 тыс. руб., а по 2024 году прочие расходы составили 1 412 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения увеличился на 425 тыс. руб. (32%) за 2025 год составил 1 761 тыс. руб., а по 2024 году налог УСН составил 1 336 тыс. руб.

Запасы за 2025 год увеличились на 7 352 тыс. руб. (86%) за 2025 год составили 15 940 тыс. руб., а за 2024 год запасы составили 8 588 тыс. руб.

Денежные средства за 2025 год увеличились на 14 769 тыс. руб. (39%) за 2025 год составили 52 397 тыс. руб., а за 2024 год денежные средства составили 37 628 тыс. руб.

Финансовые вложения за 2025 год уменьшились на 950 тыс. руб. (81%) за 2025 год составили 230 тыс. руб., а по 2024 году финансовые вложения составили 1180 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы за 2025 год уменьшились на 280 тыс. руб. (2%) за 2025 год составили 11 571 тыс. руб., а по 2024 году финансовые и другие оборотные активы составили 11 851 тыс. руб.

Капитал за 2025 год увеличился на 22 752 тыс. руб. (46%) за 2025 год составил 71 834 тыс. руб., а за 2024 год капитал составил 49 082 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства за 2025 год увеличились на 100 тыс. руб. (2%) за 2025 год составили 5 568 тыс. руб., а за 2024 год краткосрочные заемные средства составили 5 468 тыс. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась за 2025 год на 1 961 тыс. руб. (42%) за 2025 год составила 2 737 тыс. руб., а за 2024 год кредиторская задолженность составила 4 698 тыс. руб.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящая пояснительная записка.

Директор ООО «УралОнкоцентр» Долгошеин О.В.

31 марта 2026г.