

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Модерн»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Модерн» создано 17.03.2015г..

При регистрации организации присвоен ОГРН 1229400075420, ИНН 9403019272 и КПП 940301001.

Юридический адрес: г. Луганск, ул. Советская, д. 249, помещ. 208.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 319 человек .

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73)_

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Модерн»_ составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Товары	Да	–	–
Материалы	–	–	Да

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства

3.1.1. Сумма авансов (без НДС), уплаченных в связи с приобретением (созданием) капитальных вложений в объекты ОС, в отчетном периоде составила 0 тыс. руб.

3.2. Основные средства

3.2.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Транспортные средства	60 мес.	0	линейный
Мебель аптечная	60мес	0	линейный
Оборудование медицинское	60мес.	0	линейный
Недвижимое имущество	96мес.	0	линейный
Компьютерное оборудование	72мес.	0	линейный

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества - недвижимость.

4.1.2. Условиями договора(-ов) аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

4.1.3. Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета (-ов) аренды и приведением его (их) в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, составили 276 тыс. руб.

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	9 737	17 217	11 802
Денежные средства в пути	3 346	9 060	4 580
Денежные средства в рублях в кассе	8 902	7 805	9 203
ИТОГО денежные средства	21 985	34 082	25 585

5.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	21 985	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	21 985

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выручка от реализации лекарственных средств и БАДов	2 658 922	1 960 765

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	26 971
в том числе:	
Оприходование излишков	59
Получение премии от поставщиков	26 828
Прочие внереализационные доходы	84
Прочие расходы, всего	20 477
в том числе:	
Госпошлина	3
Комиссия банка	12 078
Расходы по налогомнеоблагаемым документам	8 196
Списание НДС не подтвержденного счетом-фактурой	26
Штрафы, пени, неустойки	12
Прочие внереализационные расходы	162

7. Информация, раскрываемая ООО

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8. Непрерывность деятельности

8.1. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор
30.03.2026



А.Р.Хрюкин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

30.03.2026



Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	10 398	-	5 970	-	-	(7 247)	9 121	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	25 705	-	-	(15 307)	10 398	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	7 592	-	510	-	-	(510)	7 592	-
Транспортные средства	3а 2024 г.	1 277	-	7 592	-	-	(1 277)	1 277	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 277	-	-	(3 189)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	2 500	-	-	(2 500)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	1 528	-	-	-	-	(143)	1 528	-
Офисное оборудование	3а 2024 г.	-	-	1 671	-	-	(2 271)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	2 455	-	-	(2 455)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	347	-	-	(347)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	372	-	-	(372)	-	-
Здание Аппетного склада №1	3а 2024 г.	-	-	9 490	-	-	(9 490)	-	-
Здание офиса	3а 2025 г.	20 894	-	677	-	-	-	21 571	-
Система электроснабжения объекта по адресу Ватулина ба	3а 2024 г.	-	-	20 894	-	-	-	20 894	-
Система отопления аптечного склада	3а 2025 г.	13 648	-	-	-	-	-	13 648	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	7 114	-	7 114	-	-	-	7 114	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	419	-	-	-	419	-
Земельные участки	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	-	390	-
	3а 2024 г.	-	-	132	-	-	-	132	-
	3а 2025 г.	-	-	77	-	-	(77)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	77	-	-	(77)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Директор
30.03.2026

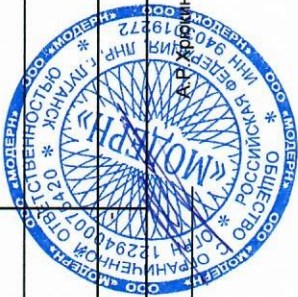
5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано	На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-



Директор 30.03.2026

6. Запасы

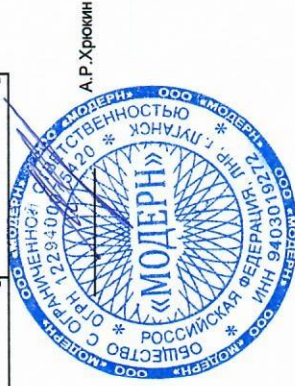
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года		Период	Изменения за период				Изменения видов запасов				На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		затраты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего			3а 2025 г.	-	1 974 622	-	-	X	X	-	-	360 147	-
	366 776	-	3а 2024 г.	-	1 738 565	-	-	X	X	-	-	366 776	-
в том числе:			3а 2025 г.	-	11 445	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	1 879	-	3а 2024 г.	-	15 214	-	-	-	-	242	-	1 044	-
	1 210	-	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	202	-	1 879	-
Готовая продукция	-	-	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	3а 2025 г.	-	1 958 095	-	-	-	-	(242)	-	358 253	-
	363 761	-	3а 2024 г.	-	1 716 518	-	-	-	-	(202)	-	363 761	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	342 106	-	3а 2025 г.	-	5 081	-	-	-	-	-	-	850	-
	1 137	-	3а 2024 г.	-	6 833	-	-	-	-	-	-	1 137	-
Незавершенное производство	-	-	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	-	-	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Директор
30.03.2026



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано			
			поступило	списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	455 075	390 379	-	(432 395)	-	413 060	
	3а 2024 г.	398 965	451 698	-	(395 588)	-	455 075	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	430 060	372 424	-	(430 345)	-	372 140	
	3а 2024 г.	383 619	433 223	-	(386 782)	-	430 060	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	1	-	(1)	-	1	
	3а 2024 г.	15	-	-	(15)	-	1	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24	70	-	-	-	94	
	3а 2024 г.	267	(224)	-	(19)	-	24	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 843	-	-	-	1 843	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

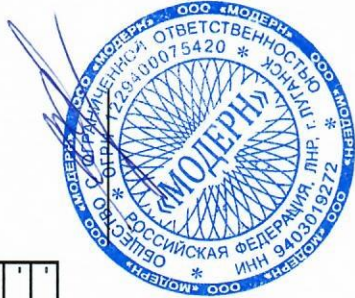
9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор

30.03.2026

А.Р.Хрюкин



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 972 937	1 699 300
Затраты на оплату труда	284 084	219 297
Отчисления на социальные нужды	84 794	66 136
Амортизация	3 763	3 382
Прочие затраты	105 556	75 532
Итого по элементам	2 451 135	2 063 646
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	287	558
незавершенного производства, готовой продукции	2 451 422	2 064 204
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Директор

30.03.2026

А.Р. Хрюкин



11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор

30.03.2026

А.Р.Хрюкин

