Общество с ограниченной ответственностью «ЮГМЕДФАРМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЮГМЕДФАРМ».

1.2. Юридический адрес -298100, г. Феодосия, ул. Галерейная, д. 21, помещение 1Н

1.3. Дата государственной регистрации – 23.11.2000.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 1 953 444,50 руб.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Панфилова А.Н.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Ежегодная инвентаризация проводилась. Приказ № 1 от 29.12.2025 г. Объекты проведения инвентаризации: денежные средства, дебиторы-кредиторы, прочие оборотные и необоротные активы.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮГМЕДФАРМ» составлена в тыс. руб.

3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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. Система налогообложения - УСН (доходы-расходы).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб., за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	П. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	П. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете , и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	П. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	П. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии	П. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)

	производится по методу ФИФО	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.1.2008 № 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	П. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н)».

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1150	1155	1201	Уменьшение стоимости основных средств на предприятии связано с начислением амортизации на ОС на протяжении 2025 года.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1240	1786	1580	В данной строке отражены данные учета дебиторской задолженности. Увеличение показателей по сравнению с показателями 2024 года связано с выдачей беспроцентного займа.

7. Капитал и резервы

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1300	13204	14366	В данной строке отражается уставной капитал общества и данные о нераспределенной прибыли. Уменьшение по строке баланса произошло в результате того, что общество получило убыток от деятельности за год на сумму 1163 тыс. рублей.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1520	74	56	В данной строке отражаются данные кредиторской задолженности. Увеличение показателя по сравнению с 2024 г. связано с задолженностью перед поставщиками .

Обществом была проведена инвентаризация финансовых вложений, дебиторской-кредиторской задолженности на основании Приказа по предприятию.

9. Финансовые результаты работы ООО «ЮГМЕДФАРМ» за 2025 год.

В результате работы ООО «ЮГМЕДФАРМ» получило доходы от:
-строка 2110 отчета о финансовых результатах на сумму 0 тыс. руб.
-строка 2340 прочие доходы на сумму 994 тыс. руб. это доход от предоставления в аренду нежилых помещений.

Затраты предприятия ООО «ЮГМЕДФАРМ» состоят из:

-Расходов по обычной деятельности – строка 2120 отчета о финансовых результатах. Сумма расходов за год составила 2079 тыс. руб. В данной строке отражаются затраты на заработную плату сотрудников, соц.взносы из заработной платы, материальные затраты, коммунальные услуги, имущественные налоги.

-Строка 2350 отчета о финансовых результатах. Прочие расходы в 2025 году составили 69 тыс. руб. Это расходы по аренде земли и расходы, связанные с услугами банка.

-Строка 2410 отчета о финансовых результатах отражает исчисленный налог УСН за 2025 год, который составил 9 тыс. руб.

В результате деятельности ООО «ЮГМЕДФАРМ» получило убыток на сумму 1163 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества _____ Панфилова А.Н.