

Общество с ограниченной ответственностью "ДОРОС"
ИНН: 7811164718 КПП: 781001001 ОГРН: 1157847035829
Юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ
московская застава, Ломаная ул, дом № 5, Литер А, Пом.1-Н оф115

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ДОРОС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОРОС» (ООО «ДОРОС»).

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Основной вид деятельности: оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и упрощённую форму бухгалтерской отчётности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность в 2025: 3 человека

Отчётность составлена в тысячах рублей.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 и другими действующими федеральными стандартами с применением упрощённых способов.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». НДС не исчисляется и не предъявляется. Налог при УСН отражается в отчёте о финансовых результатах по строке 2410.

Ключевые элементы учётной политики (существенные для понимания отчётности):

- Запасы (товары для перепродажи) оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание — по средней себестоимости.
- Выручка признаётся на дату перехода права собственности на товар (момент отгрузки/передачи покупателю).
- Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) включают стоимость приобретённых товаров, транспортные расходы, связанные с доставкой, и иные прямые затраты.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по фактическим суммам обязательств. Резервы по сомнительным долгам не создаются (упрощённый способ для малого предприятия).
- Переоценка активов и обязательств не проводится.
- Изменений учётной политики в 2025 году не было. Учётная политика применяется последовательно.

3. Раскрытие существенных статей отчётности

Бухгалтерский баланс (на 31 декабря 2025 г.)

В 2025 произведена корректировка вступительных остатков по состоянию на 01.01.2025 в связи с технической ошибкой в распределении запасов и расчетах с поставщиками (счета 41, 45, 60). Исправление выполнено в соответствии с пунктом 14 ПБУ 22/2010 (упрощенные способы ведения бухгалтерского учета).

- Запасы (строка 1210) — 2 173 тыс. руб. (рост по сравнению с 534 тыс. руб. на 31.12.2024). Увеличение связано с закупкой фармацевтической продукции для обеспечения продаж через маркетплейс Ozon (ООО «Интернет решения») и исполнения государственных контрактов в 2025 году.
- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 932 тыс. руб. (рост с 301 тыс. руб.). Увеличение обусловлено поступлениями от продаж.
- Дебиторская задолженность (в составе строки 1240) — 5 756 тыс. руб. (значительный рост с 1 782 тыс. руб.). Основная часть — задолженность покупателей (в т.ч. по государственным контрактам). Задолженность преимущественно краткосрочная, просроченной существенной задолженности нет.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 1 319 тыс. руб. (снижение с 2 404 тыс. руб.). В основном задолженность перед поставщиками фармацевтической продукции.
- Нераспределённая прибыль (в составе строки 1300) — 10 853 тыс. руб. (рост с 425 тыс. руб.). Увеличение произошло за счёт чистой прибыли 2025 года.

Баланс актива и пассива сходится и составляет 12 182 тыс. руб.

Отчёт о финансовых результатах за 2025 год

- Выручка (строка 2110) — 65 271 тыс. руб. (рост по сравнению с 3 480 тыс. руб. в 2024 году). Основной объём продаж пришёлся на торговлю фармацевтической продукцией через маркетплейс Ozon (ООО «Интернет Решения») и исполнение государственных контрактов.
- Себестоимость продаж (строка 2120) — (51 497) тыс. руб. (рост пропорционально выручке). Включает стоимость приобретённых лекарственных средств и сопутствующих товаров.
- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 в целом) — (54 139) тыс. руб.
- Прочие расходы (строка 2350) — (121) тыс. руб.
- Налог при упрощённой системе налогообложения (строка 2410) — (647) тыс. руб.
- Чистая прибыль (строка 2400) — 10 378 тыс. руб. (рост с 524 тыс. руб. в 2024 году).

Значительный рост выручки и прибыли в 2025 году связан с расширением продаж через онлайн-платформу Ozon (ООО «Интернет решения») и успешным исполнением государственных контрактов.

4. Информация о существенных событиях после отчётной даты

По состоянию на дату подписания отчётности (26 января 2026 г.) существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение или финансовые результаты организации, не произошло.

5. Прочая существенная информация

- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Сделки с заинтересованными лицами в отчётном периоде не заключались.
- Организация не создавала оценочных обязательств и обеспечений по обязательствам (в связи с применением упрощённых способов).
- Финансовые риски (риск ликвидности, кредитный риск) оцениваются как низкие благодаря положительной динамике прибыли и достаточному объёму оборотных средств.
- Обязательный аудит бухгалтерской отчётности не проводился.

Настоящие пояснения раскрывают информацию, существенную для пользователей бухгалтерской отчётности, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Генеральный директор

Бондаренко Елена Сергеевна

«16» марта 2026 г.

