Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Риф» (ООО «Риф»)

1. Общие сведения об организации 1

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Риф».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «Риф».

1.3. ИНН: 1103036610

1.4. ОГРН: 1061103000298. 1

.5. Место нахождения (юридический адрес): 169912, Республика Коми, г. Воркута, ул. Гагарина, д. 5 -2-6.

1.6. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:
Основным видом деятельности является
47.73 — Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).
Также организация осуществляет деятельность по кодам ОКВЭД: 47.74 — Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях; 47.75 — Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены

1.7. Руководитель (единоличный исполнительный орган): Директор — Нечепуренко Мария Анатольевна.

1.8. Ответственный за ведение бухгалтерского учета: Главный бухгалтер — Фалеева Юлия Игоревна.

1.9. Организация зарегистрирована 17 января 2006 года, является действующим юридическим лицом, относится к категории микропредприятий (численность сотрудников в 2025 году составила 9 человек) .

1.10. Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) .

2. Нормативная база и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

2.2. Учетная политика ООО «Риф» на 2025 год утверждена приказом директора № 1 от 25.12.2024.

Ключевые элементы учетной политики: Активы и обязательства оцениваются в рублях по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса за 2025 год

3.1. Материальные и внеоборотные активы (строка 1150) По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 2097 тыс. руб.

3.2. Запасы (строка 1210) Общая сумма запасов на конец отчетного периода составила 12578 тыс. руб. В их состав входят:

3.3. Капитал (строка 1300) Уставный капитал: 10 000 руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): на 31.12.2025 составляет 12 838 тыс. руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строки 1520) Долгосрочные обязательства: отсутствуют (0 руб.). Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность): 4652 тыс. руб. Основная сумма задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками за полученные товары (медикаменты и сопутствующие товары). Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не имеется.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. За 2025 год выручка ООО «Риф» составила 68 370 тыс. руб. (за 2024 год — 72 467 тыс. руб.).

4.2. Чистая прибыль организации за 2025 год составила 4 103 тыс. руб. (за 2024 год — 7 984 тыс. руб.) -10.

4.3. Снижение показателя чистой прибыли по сравнению с предыдущим периодом обусловлено ростом закупочных цен на фармацевтическую продукцию при сохранении умеренной наценки в рамках социальной политики ценообразования, а также увеличением налоговой нагрузки на предприятие.

5. Существенные факты деятельности

5.1. В отчетном периоде организация не имела филиалов и представительств.

5.2. Изменений в структуре уставного капитала не произошло. Единственным учредителем является Погодицкий Евгений Леонидович (доля 100%).

5.3. Организация не создавала резервов по сомнительным долгам ввиду отсутствия признаков сомнительной задолженности.

5.4. Взаимоотношения с контрагентами носили стандартный характер в рамках текущей хозяйственной деятельности.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, не произошло.

7. Заключение

По мнению руководства, принятая учетная политика и соблюдение требований действующего законодательства позволяют обеспечить достоверное отражение финансового положения организации на отчетную дату. Организация платежеспособна, обладает устойчивой структурой баланса и выполняет обязательства перед бюджетом и контрагентами в установленные сроки.

Руководитель _____ / Нечепуренко М.А. /

(подпись)

Главный бухгалтер _____ / Фалеева Ю.И. /

(подпись)

«31» марта 2026 г.