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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 983	(5 314)	1 584	(242)	203	(1 430)	-	-	-	-	-	13 325	(6 541)
	За 2024 г.	11 754	(4 368)	1 143	(914)	224	(1 170)	-	-	-	-	-	11 983	(5 314)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 316	(716)	-	-	-	(553)	-	-	-	-	-	3 316	(1 269)
	За 2024 г.	3 316	(163)	636	(636)	-	(553)	-	-	-	-	-	3 316	(716)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 408	(602)	1 060	(242)	203	(163)	-	-	-	-	-	2 227	(562)
	За 2024 г.	1 302	(715)	383	(278)	224	(111)	-	-	-	-	-	1 408	(602)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 259	(3 996)	523	-	-	(714)	-	-	-	-	-	7 783	(4 710)
	За 2024 г.	7 136	(3 490)	123	-	-	(506)	-	-	-	-	-	7 259	(3 996)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	101 975	(8 695)	1 613	-	-	(5 959)	-	(39 440)	8 210	64 148	(6 444)
	За 2024 г.	27 675	(3 831)	80 913	(6 613)	167	(5 031)	-	-	-	101 975	(8 695)
в том числе: Здания	За 2025 г.	101 975	(8 695)	1 613	-	167	(5 959)	-	(39 440)	8 210	64 148	(6 444)
	За 2024 г.	27 675	(3 831)	80 913	(6 613)	8 862	(5 031)	-	-	-	101 975	(8 695)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	64 488	99 949	31 231
в том числе: Здания	59 751	95 880	26 997
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 664	806	587
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 073	3 263	3 647
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 085	-	(1 099)	(1 982)	4	-
	За 2024 г.	-	-	82 139	-	(843)	(81 297)	-	-

в том числе:									
Баннер 307	За 2025 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монитор 352	За 2025 г.	-	-	23	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж 330	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИБП 347	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стул 610	За 2025 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Системный блок 356	За 2025 г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телевизор 603	За 2025 г.	-	-	34	-	(15)	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрина 308	За 2025 г.	-	-	132	-	(132)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место кассира 325	За 2025 г.	-	-	48	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стремянка 202	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска световая 310	За 2025 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фискальный накопитель 218	За 2025 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прилавок холодильный 301	За 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ 372	За 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая дозитная машина 255	За 2025 г.	-	-	771	-	(771)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы от КХФ	За 2025 г.	-	-	35	-	-	(35)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска световая "Аптека Миницен"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(151)	-	-	(151)	-	-
Шкаф универсальный 4-х секционный Lekateka	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(742)	-	(742)	-	-	-
Гагарина, 43, Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	(1 736)	-	-	1 736	-	-
	За 2024 г.	-	-	74 300	-	-	(74 300)	-	-
Кондиционер Dantex RK-28	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	-	(101)	-	-	-
Информационный терминал ИТ-И-MINI Cosmo	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-

Световая вывеска "Аптека Миницен"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-	-
Бабушкина 200, Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 613	-	-	(6 613)	-	-	-
Республика Бурятия,Улан-Удэ г.,ул. Ключевская, 35	За 2025 г.	-	-	911	-	-	(911)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Республика Бурятия,Улан-Удэ г.,ул. Кабанская, 13Б/2	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Республика Бурятия,Улан-Удэ г.,ул. Балтахинова, 13	За 2025 г.	-	-	1 308	-	-	(1 308)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Республика Бурятия,Улан-Удэ г.,пр-т 50-летия Октября, 2/1	За 2025 г.	-	-	934	-	-	(934)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 215	-	-	(1 215)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	759	-	-	(759)	-	-	-
в том числе: Стеллаж пристенный 1 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж пристенный 2 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	23	-	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж "Интернет заказ" (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	33	-	-	(33)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место 1 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место 2 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прилавок с дверкой 1 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	31	-	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прилавок с дверкой 2 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прилавок с дверкой 3 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прилавок с дверкой 4 (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрина пристенная (Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 3 (Балтахинова,.13, г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 2 (Балтахинова,.13, г.Улан-Удэ)	За 2025 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Телевизор LED 43" (108 см) DEXP F431 Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ (отд.№218) №1	За 2025 г.	-	-	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Компьютер приемщика в сборе (Балтахинова,.13, ,г.Улан-Удэ (отд.№ 361)	За 2025 г.	-	-	7	-	-	(7)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная депозитная машина MONIRON ADM 6 50-летия Октября пр-кт д. 2/1 ,г.Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная депозитная машина MONIRON ADM 6 Балтахинова,.13, ,г.Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная депозитная машина MONIRON ADM 6 Гагарина,д.43,г.Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная депозитная машина MONIRON ADM 6 Кабанская,д.13Б/2,г.Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная депозитная машина MONIRON ADM 6 Ключевская,д.35,г.Улан-Удэ	За 2025 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место Кабанская,д.13Б/2,г.Улан-Удэ (отд.№242) №1	За 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Dantex RK-28 пр. 50-летия Октября, д. 2 г. Улан-Удэ,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	123	-	-	(123)	-	-
Неотделимое улучшение г. Улан-Удэ, Бабушкина, 200	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	636	-	-	(636)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	378 718	(378 307)	-	-	-	-	411	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	-	-	378 718	(378 307)	-	-	-	-	411	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	378 718	(378 307)	-	-	-	-	411	-
	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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50 064	-	220 430	(221 669)	-	(1 232)	X	X	48 825	(1 232)
	За 2024 г.	36 390	-	253 108	(239 434)	-	-	X	X	50 064	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	226	-	533	(583)	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	348	-	2 378	(2 501)	-	-	-	-	226	-
Товары	За 2025 г.	49 838	-	219 898	(221 086)	-	(1 232)	-	-	48 650	(1 232)
	За 2024 г.	36 042	-	250 729	(236 933)	-	-	-	-	49 838	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 822	-	21 618	7	(3 335)	-	-	-	22 111	(40)
	За 2024 г.	13 763	-	2 412	-	(12 332)	(21)	-	-	3 822	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 699	-	1 858	-	(1 287)	-	-	-	2 271	(40)
	За 2024 г.	1 329	-	869	-	(478)	(21)	-	-	1 699	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	212	-	14 383	-	(212)	-	-	-	14 383	-
	За 2024 г.	143	-	212	-	(143)	-	-	-	212	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 838	-	5 360	7	(1 837)	-	-	-	5 368	-
	За 2024 г.	11 769	-	1 328	-	(11 259)	-	-	-	1 838	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	16	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	523	-	-	-	(453)	-	-	-	70	-
Итого	За 2025 г.	3 822	-	21 618	7	(3 335)	-	-	X	22 111	(40)
	За 2024 г.	13 763	-	2 412	-	(12 332)	(21)	-	X	3 822	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	93 586	19 256	-	(50 903)	-	-	61 939
	За 2024 г.	23 906	73 887	-	(4 207)	-	-	93 586
в том числе: арендные обязательства	За 2025 г.	93 586	19 256	-	(50 903)	-	-	61 939
	За 2024 г.	23 906	73 887	-	(4 207)	-	-	93 586
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 003	50 900	-	(38 180)	-	-	58 724
	За 2024 г.	48 525	43 460	-	(45 970)	(12)	-	46 003
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 172	49 831	-	(37 171)	-	-	49 831
	За 2024 г.	45 681	36 953	-	(45 450)	(12)	-	37 172
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 800	140	-	-	-	-	5 940
	За 2024 г.	-	5 800	-	-	-	-	5 800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	78	-	-	(37)	-	-	41
	За 2024 г.	-	78	-	-	-	-	78
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	305	170	-	(129)	-	-	347
	За 2024 г.	759	19	-	(473)	-	-	305
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 365	575	-	-	-	-	1 939
	За 2024 г.	948	417	-	-	-	-	1 365
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	336	184	-	-	-	-	520
	За 2024 г.	286	50	-	-	-	-	336
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	947	-	-	(843)	-	-	105
	За 2024 г.	805	143	-	-	-	-	947
Итого	За 2025 г.	139 589	70 156	-	(89 083)	-	X	120 663
	За 2024 г.	72 431	117 347	-	(50 177)	(12)	X	139 589

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	654	286	-	-	940
	За 2024 г.	-	654	-	-	654
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	654	286	-	-	940
	За 2024 г.	-	654	-	-	654

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	426	421	421
в том числе: ПОКАЦКИЙ СЕМЕН ВЯЧЕСЛАВОВИЧ ИП	264	260	260
Бадмаева Анна Сергеевна ИП	162	162	162

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	209 666	237 690
Затраты на оплату труда	20 546	17 782
Отчисления на социальные нужды	5 573	3 699
Амортизация	7 389	6 201
Прочие затраты	12 491	26 558
Итого по элементам	255 665	291 930
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	255 665	291 930

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.	-	-	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год ООО «Регионфарм»

Основные сведения об организации

Юридический адрес: 680031, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса дом 182, литер А, А1, А2, пом. 218
ООО «Регионфарм» имеет 5 обособленных подразделений.
Управление ООО «Регионфарм» - общее собрание участников общества.
Исполнительный орган ООО «Регионфарм» - директор.
Руководство деятельностью Общества- директор Кучинская Лариса Петровна.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 23 человека, включая совместителей и работников по договорам ГПХ.
Основные виды деятельности ООО «Регионфарм» (далее - Общество):
- торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- прочие виды деятельности, определенные Уставом Общества.

Основные положения Учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 28.11.2018), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018), другими положениями по бухгалтерскому учету.
Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 28.12.2024 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия Предприятия 8.3.
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учёта.
Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация имущества, активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 2 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены.
В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).
Общество не производит переоценку основных средств.
Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Активы в форме права пользования.
Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г №108н.
Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Неотделимые улучшения арендованных основных средств учитываются в качестве отдельного объекта основных средств на субсчете 01.01 «Основные средства в организации».
Учет операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется в отдельной программе без их отражения в 1С Бухгалтерия.
По окончании отчетного года формируется таблица со сводными проводками для составления годовой бухгалтерской отчётности.

Учет нематериальных активов.
Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 5 000 руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования или 5 лет. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Нематериальные активы в обществе не переоцениваются.

Учет запасов, товаров, материалов.
Учет запасов, материалов, товаров ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов, включаются в себестоимость таких запасов пропорционально стоимости их приобретения.
Списание материалов на расходы на продажу ведется по способу средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших запасов в течение данного периода.
Стоимость специальной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.
Премии (бонусы) поставщиков товара начисляются и отражаются в учете, согласно условиям заключенных с контрагентами договоров, в т.ч . путем начисления премии. Начисленные бонусы распределяются на себестоимость реализованного товара и остаток непроданного товара на конец отчетного периода. После подписания с контрагентом акта на фактически полученную премию(бонус), производится корректировка сумм ожидаемой к получению премии (бонуса) на фактически полученную. Сумма бонусов, корректирующих себестоимость проданного товара, рассчитывается ежемесячно.

Учет доходов.
Учет выручки, иного имущества и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.
Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:
Доходы от обычных видов деятельности:

- аренда;
- возмездное оказание услуг;
- вознаграждение агента;
- маркетинговые услуги;
- розничная группа

Прочие доходы:

- выручка от реализации основных средств и материалов;

- прибыль /доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- доходы по процентам;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, полученные за нарушение условий договора;
- кредиторская задолженность с истекшим сроком;
- доходы, связанные с восстановлением резервов;
- возмещение убытков страховыми компаниями.

Учет расходов.
Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.
Расходы Общества, в зависимости от их характера, условия осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:
Расходы по обычным видам деятельности.
Информация раскрывается в Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы:
- расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств и материалов;
- проценты за пользование денежными средствами;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы по инкассации;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- штрафы, пени, за нарушение условий договора;
- создание резервов по сомнительным долгам;
- стоимость товара, списанного по результатам инвентаризации и по срокам годности;
- отрицательные курсовые разницы;
- товары, розданные покупателям по маркетинговым акциям;
- расходы, не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль;
- прочие расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Общество создает следующие виды оценочных резервов и обязательств:
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материалов и товаров;
- под неиспользованные отпуска;

Ежемесячно производится оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам создаются по дебиторской задолженности, погашение которой в течение 6 месяцев не производилось после наступления срока платежа или поставки товаров, работ, услуг и которая классифицируется как сомнительная.

Резерв под снижение стоимости товара производится по- аптечно и по-позиционно, с учетом сроков годности конкретной партии товара в программе «Фармасофт»..

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на конец месяца умножается на средний дневной заработок каждого сотрудника.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

- Доход по предоставленным займам.

Процентный займ учитывается в составе финансовых вложений.

Доходом от предоставленных займов являются проценты. Сумма процентов, полученных по договору займа, отражаются в бухгалтерском учете в составе внереализационных доходов. В бухгалтерском учете проценты по выданному займу начисляют на конец каждого отчетного периода и на дату возврата займа в соответствии с условиями заключенных договоров. Для целей бухгалтерского учета отчетным периодом является месяц.

- Депозитные вклады.

Денежные средства, размещенные с целью получения процентов, удовлетворяют условиям признания финансовых вложений.

Учет задолженности по полученным займам и кредитам.

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету основную сумму долга в момент фактической передачи денег и отражает ее в составе кредиторской задолженности (краткосрочной либо долгосрочной). Проценты по кредитам и займам отражаются на конец каждого отчетного периода и на дату возврата займа в составе внереализационных расходов. Для целей бухгалтерского учета отчетным периодом является месяц.

Отложенный налог на прибыль.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Принятый организацией способ учета временных разниц (балансовый, метод доходов и расходов). Разницы считаются не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств. Образующаяся при сравнении балансовой стоимости актива в БУ и НУ выявляемая налогооблагаемая временная разница (НВР) приводит к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое уменьшает показатель чистой прибыли в отчете о финансовых результатах.

Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

Основные показатели деятельности организации.

Сведения о наличии конец отчетного периода отдельных видов имущества и обязательств.

а). Запасы сырья и материалов на конец отчетного периода составили 47 593 тыс. руб.;
б). На конец отчетного периода дебиторская задолженность по расчетам составила 22 071 тыс. руб.;
в). Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила 52 742 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам за услуги, оказанные обществу – 49 831 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам — 2 806 тыс. руб. и прочее 105 тыс. руб.
г). Остатки денежные средства и денежные эквиваленты составили 1 802 тыс. руб., в т.ч. денежные средства на спец. счетах (депозиты) 0 тыс. руб.
д). Финансовые вложения Общества в виде предоставленных займов – 411 тыс. руб.
е). Изменений входящих остатков баланса нет.

Информация о доходах и расходах организации.

Прочие доходы – 500 тыс. руб.;
Проценты, начисленные – 206 тыс. руб.;
Проценты к уплате – 15 913 тыс.руб.;
Прочие расходы- 6 182 тыс. руб.
По итогам 2025 года Обществом получен убыток 1 855 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025г. на 25% был произведен пересчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО). Эффект от изменения ОНА и ОНО при изменении ставки по налогу на прибыль в форме "Отчет о финансовых результатах" отражен по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" за 2024г.

Распределение прибыли:

На основании решения внеочередного заседания общего собрания участников за 9 месяцев 2025г выплачены промежуточные дивиденды. В связи с отсутствием решения по итогам года, остаток чистой прибыли отражен как нераспределенная прибыль, которая остается в распоряжении Общества и может быть направлена на дивиденды или иные цели.

Изменения квалификации, изменение учетной политики, исправление ошибок

Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Информации по сегментам.

Отчетных сегментов нет, в связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Информации о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей предприятия.

Выдача и получение обеспечений обязательств и платежей в течение отчетного года Обществом не осуществлялась.

Информации о событиях после отчетной даты.
Событий после отчетной даты отчетного года в учете Общества не ожидается.
Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Информации о прекращенных операциях.
Прекращенных операций в отчетном году нет.

Информации об аффилированных лицах
Сделки с аффилированными лицами в течение года не осуществлялись.

Главный бухгалтер
ООО «Регионфарм» **Д.О. Маснева**