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.	11 135	(3 419)	1 335	-	-	(1 571)	-	-	-	-	-	12 470	(4 990)
	За 2024 г.	6 612	(2 260)	4 522	-	-	(1 159)	-	-	-	-	-	11 135	(3 419)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 953	(1 034)	-	-	-	(647)	-	-	-	-	-	3 953	(1 681)
	За 2024 г.	1 425	(504)	2 528	-	-	(529)	-	-	-	-	-	3 953	(1 034)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 197	(945)	559	-	-	(384)	-	-	-	-	-	2 756	(1 329)
	За 2024 г.	1 913	(701)	284	-	-	(244)	-	-	-	-	-	2 197	(945)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 858	(1 338)	776	-	-	(532)	-	-	-	-	-	5 634	(1 870)
	За 2024 г.	3 148	(959)	1 710	-	-	(379)	-	-	-	-	-	4 858	(1 338)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	127	(102)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	127	(110)
	За 2024 г.	127	(96)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	127	(102)
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.	118 489	(1 790)	6 315	-	-	(7 439)	-	(43 270)	1 198	81 534	(8 031)
	За 2024 г.	17 750	-	107 245	(6 506)	1 065	(2 855)	-	-	-	118 489	(1 790)
в том числе: Здания	За 2025 г.	118 489	(1 790)	6 315	-	-	(7 439)	-	(43 270)	1 198	81 534	(8 031)
	За 2024 г.	17 750	-	107 245	(6 506)	1 065	(2 855)	-	-	-	118 489	(1 790)

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	80 983	124 415	22 103
в том числе: Здания	75 775	119 618	18 670
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 427	1 252	1 212
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 764	3 520	2 190
Другие виды основных средств	17	25	30
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.	-	-	1 411	-	(929)	(367)	115	-
	За 2024 г.	363	-	108 642	-	(158)	(108 847)	-	-
в том числе: Монитор 352	За 2025 г.	-	-	42	-	(27)	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж 330	За 2025 г.	-	-	48	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИБП 347	За 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стул 610	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежный ящик/кэшбокс 362	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Системный блок 356	За 2025 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф (аптечный) 342	За 2025 г.	-	-	427	-	(427)	-	-	-
	За 2024 г.	363	-	22	-	-	(385)	-	-
Витрина 308	За 2025 г.	-	-	60	-	(60)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место кассира 325	За 2025 г.	-	-	39	-	(39)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепловая завеса 596	За 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Микроволновая печь 589	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер 588	За 2025 г.	-	-	178	-	(178)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска световая 310	За 2025 г.	-	-	138	-	(69)	(69)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фискальный накопитель 218	За 2025 г.	-	-	247	-	(14)	(137)	96	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Крест аптечный 315	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ 372	За 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жалюзи 622	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Мебель, оборудование рабочих мест	За 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал электронной очереди	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
Вывеска световая "Аптека Миницен"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	374	-	(158)	(216)	-	-
Вывеска "АПТЕКА партнер minicen.ru"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Шкаф универсальный 4-х секционный Lekateka	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	756	-	-	(756)	-	-
Берзина 8, г.Магадан, Северфарм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 323	-	-	(22 323)	-	-
Гагарина, 23, г.Магадан Северфарм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 809	-	-	(20 809)	-	-
Портовая, 25/21, г.Магадан, Северфарм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 788	-	-	(19 788)	-	-
Дзержинского, 21, г.Магадан Северфарм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 819	-	-	(37 819)	-	-
Берзина 8, г.Магадан, Северфарм (до 30.11.24 г.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 506	-	-	(6 506)	-	-
Денежный ящик	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ККМ "Ритейл-01Ф"	За 2025 г.	-	-	30	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дисплей покупателя	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пылесос Deerma DX700	За 2025 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сканер штрих-кода	За 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стул барный	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,Колымское шоссе, 11	За 2025 г.	-	-	966	-	-	(966)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,ул. Пролетарская, 19	За 2025 г.	-	-	(441)	-	-	441	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,пр-т Ленина, 30	За 2025 г.	-	-	2 691	-	-	(2 691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,ул. Кольцевая, 3	За 2025 г.	-	-	3 600	-	-	(3 600)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,ул. Гагарина, 23	За 2025 г.	-	-	(490)	-	-	490	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Магаданская область,Магадан,ул. Портовая, 25/21	За 2025 г.	-	-	(466)	-	-	466	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,ул. Дзержинского, 21	За 2025 г.	-	-	(891)	-	-	891	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,ул. Берзина, 8	За 2025 г.	-	-	(526)	-	-	526	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магаданская область,Магадан,ул. Гагарина, 38	За 2025 г.	-	-	1 872	-	-	(1 872)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	968	-	-	(968)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 920	-	-	(2 920)	-	-
в том числе: Компьютер в сборе (монитор + системный блок)	За 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 2 (Ленина, 30, Магадан)	За 2025 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сплит-системы кассетного типа (14 Квт)ROYAL CLIMA ES-C 48HRX Колымское ш.11	За 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрина пристенная 850мм Пролетарская, 19, Магадан (отдел № 280) №1	За 2025 г.	-	-	37	-	-	(37)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрина пристенная 600мм Берзина, 8, Магадан (отдел № 413) №1	За 2025 г.	-	-	35	-	-	(35)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 3 Гагарина, 38, Магадан (отдел № 418)	За 2025 г.	-	-	91	-	-	(91)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место (Гагарина, 38, Магадан) №1	За 2025 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж "Интернет заказ" (Гагарина, 38, Магадан) №1	За 2025 г.	-	-	56	-	-	(56)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф универсальный 4-х секционный Lekateka (Гагарина, 38, Магадан) №1	За 2025 г.	-	-	451	-	-	(451)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптека minicen.ru" (Дзержинского, 21)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
Неотделимое улучшение по тт Гагарина, 38, Магадан	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 841	-	-	(1 841)	-	-
Неотделимое улучшение по тт Берзина, 8, Магадан	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	688	-	-	(688)	-	-
Кондиционер MDV MDCF-18HRN1 кассетного типа (Магадан, Гагарина, 38)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
Кондиционер MDV MDCF-24HRN1 кассетного типа (Магадан, Гагарина, 38)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-

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.	-	-	1 976 907	(1 970 034)	-	-	-	-	6 873	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	-	-	1 976 907	(1 970 034)	-	-	-	-	6 873	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	154 000	(121 600)	-	-	-	-	79 400	-
	За 2024 г.	47 000	-	-	(47 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	47 000	-	154 000	(121 600)	-	-	-	-	79 400	-
	За 2024 г.	-	-	-	(47 000)	-	-	-	-	47 000	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 130 907	(2 091 634)	-	-	-	-	86 273	-
	За 2024 г.	47 000	-	-	(47 000)	-	-	-	-	-	-

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.	119 279	-	573 318	(565 837)	-	(1 999)	X	X	126 760	(1 999)
	За 2024 г.	79 665	-	470 833	(431 219)	-	-	X	X	119 279	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	117	-	1 003	(1 004)	-	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	209	-	4 267	(4 359)	-	-	-	-	117	-
Товары	За 2025 г.	119 162	-	572 315	(564 833)	-	(1 999)	-	-	126 644	(1 999)
	За 2024 г.	79 456	-	466 566	(426 860)	-	-	-	-	119 162	-

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.	8 084	-	50 314	1	(7 862)	-	-	-	50 537	(38)
	За 2024 г.	6 553	-	3 688	-	(2 156)	-	-	-	8 084	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	426	-	34 274	-	(426)	-	-	-	34 274	-
	За 2024 г.	385	-	426	-	(385)	-	-	-	426	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 511	-	3 753	-	(2 361)	-	-	-	3 903	(38)
	За 2024 г.	3 121	-	937	-	(1 547)	-	-	-	2 511	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 024	-	12 198	1	(5 022)	-	-	-	12 201	-
	За 2024 г.	2 829	-	2 278	-	(83)	-	-	-	5 024	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	211	-	-	-	(141)	-	-	-	70	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	84	-	(40)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	5	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	8 084	-	50 314	1	(7 862)	-	-	X	50 537	(38)
	За 2024 г.	6 553	-	3 688	-	(2 156)	-	-	X	8 084	-

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.	116 229	37 076	-	(72 556)	-	-	80 749
	За 2024 г.	17 400	100 179	-	(1 350)	-	-	116 229
в том числе:	За 2025 г.	116 229	37 076	-	(72 556)	-	-	80 749
	За 2024 г.	17 400	100 179	-	(1 350)	-	-	116 229
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 727	66 241	-	(18 323)	-	-	76 644
	За 2024 г.	24 310	18 282	-	(13 865)	(1)	-	28 727
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 448	60 834	-	(15 448)	-	-	60 834
	За 2024 г.	14 096	15 217	-	(13 865)	(1)	-	15 448
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	23	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 197	987	-	(384)	-	-	3 800
	За 2024 г.	2 090	1 107	-	-	-	-	3 197
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 998	3 639	-	-	-	-	9 637
	За 2024 г.	4 975	1 023	-	-	-	-	5 998
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	918	757	-	-	-	-	1 675
	За 2024 г.	706	212	-	-	-	-	918
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 167	-	-	(2 492)	-	-	675
	За 2024 г.	2 444	723	-	-	-	-	3 167
Итого	За 2025 г.	144 956	103 317	-	(90 879)	-	X	157 393
	За 2024 г.	41 710	118 461	-	(15 215)	(1)	X	144 956

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	-	-	-

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.	3 579	644	-	-	4 223
	За 2024 г.	-	3 579	-	-	3 579
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 579	644	-	-	4 223
	За 2024 г.	-	3 579	-	-	3 579

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	150	150	300
в том числе:			
Светоносов Андрей Александрович ИП	150	150	300

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	541 478	428 507
Затраты на оплату труда	66 703	57 726
Отчисления на социальные нужды	17 054	10 515
Амортизация	9 010	4 013
Прочие затраты	22 950	46 474
Итого по элементам	657 196	547 236
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	657 196	547 236

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 «Северфарм»

Основные сведения об организации

Юридический адрес: 680031, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса дом 182, литер А, А1, А2, пом. 101
ООО «Северфарм» имеет 10 обособленных подразделений.
Управление ООО «Северфарм» - общее собрание участников общества.
Исполнительный орган ООО «Северфарм» - директор.
Руководство деятельностью Общества- директор Горобец Марина Фёдоровна.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек, включая совместителей и сотрудников по ГПХ.
Основные виды деятельности ООО «Северфарм» (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 на конец отчетного периода отдельных видов имущества и обязательств.

а). Запасы сырья и материалов на конец отчетного периода составили 124 761 тыс. руб.;
б). На конец отчетного периода дебиторская задолженность по расчетам составила 50 499 тыс. руб.;
в). Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила 76 644 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам за услуги, оказанные обществу – 60 834 тыс. руб., задолженность ь по налогам и сборам — 15 112 тыс. руб. и прочее 698 тыс. руб.
г). Остатки денежные средства и денежные эквиваленты составили 6 876 тыс. руб., в т.ч. денежные средства на спец. счетах (депозиты) 0 тыс. руб.
д). Финансовые вложения Общества в виде предоставленных займов – 86 273 тыс. руб.
е). Изменений входящих остатков баланса нет.

Информация о доходах и расходах организации.

Прочие доходы – 286 тыс. руб.;
Проценты, начисленные – 14 676 тыс. руб.;
Проценты к уплате – 18 870 тыс.руб.;
Прочие расходы- 17 679 тыс. руб.
По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль 95 435 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 осуществлялись.

Главный бухгалтер
ООО «Северфарм» **О.В. Еременко**