

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2024 г.**

		Коды		
		31	12	2024
Дата (число, месяц, год)				
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФАРМОПТТОРГ"	по ОКПО	78278877	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6325079847	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКВЭД	46.46	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Ульяновская, д. 14, кабинет 8			

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "ФАРМОПТТОРГ" (далее – Общество) учреждено в соответствии с уставом и на основании Закона "Об обществах с ограниченной ответственностью". Общество создано без ограничения срока его действия.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ФАРМОПТТОРГ".

Сокращенное наименование: ООО "ФАРМОПТТОРГ".

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1246300012606.

ИНН: 6325079847

КПП: 632501001

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 2 по Самарской области 26.04.2024 г.

Юридический адрес: 446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Ульяновская, д. 14, кабинет 8.

Почтовый адрес: 446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Ульяновская, д. 14, кабинет 8.

Номер телефона: +7 927-212-50-83

Адрес электронной почты: farmopttorg@internet.ru

Среднесписочная численность составила на 31.12.2024 составила 3 чел.

1.2. Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности, является «**Торговля оптовая фармацевтической продукцией**» 46.46 согласно ОКВЭД-2.

По данному виду деятельности Обществом осуществляются следующие функции:

- Закупка и реализация фармацевтической продукции.

1.3. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

1.4. Участник Общества

Участником Общества является Щербинина Светлана Леонидовна – 100% или в сумме 10 тыс. руб.

1.5. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников общества или один учредитель. В 2024 году не было изменений состава участников Общества.

Единоличным органом исполнительной власти является директор Щербинина Светлана Леонидовна (с 26.04.2024 по настоящее время, трудовой договор № 1 от 26.04.2024).

2. Основные положения учетной политики

Общество использует в учете Российские стандарты бухгалтерского учета (РСБУ), которые регламентируются Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011.

Положение об учетной политике составлено на основании Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичной учетной документации, утвержденные и введенные в действие отдельным приказом Общества, содержащие обязательные реквизиты, указанные в п. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8.3".

Учёт основных средств ведётся Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств, стоимостью не более 100.000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, и как все оборотные активы списываются в полной стоимости при отпуске их в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением с возложением ответственности за контроль их движения на материально-ответственных лиц складов и подразделений Общества.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость материалов и товаров включаются фактические затраты на приобретение (создание) данных запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материалов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет затрат на продажу, оказание услуг (производственного характера) ведется на счете 44 "Расходы на продажу".

В силу осуществляемых Обществом видов деятельности незавершенное производство отсутствует.

3. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем, факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.

4. Формы отчетности

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в Положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков".

5. Инвентаризация активов и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности произведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основных средств – по состоянию на 31.10.2024;
- нематериальных активов – по состоянию на 31.10.2024;
- незавершенного капитального строительства и других капитальных вложений – по состоянию 30.11.2024;
- сырья, материалов, оборудования к установке, полуфабрикатов, товаров – по состоянию на 31.10.2024;
- доходов и расходов будущих периодов – по состоянию на 31.12.2024;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков – по состоянию на 31.12.2024;
- финансовых вложений – по состоянию на 30.11.2024;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31.12.2024;
- расчетов по налогам и страховым взносам – по состоянию на 31.12.2024;
- расчетов с персоналом, подотчетным лицам – по состоянию на 31.12.2024.

6. Информация о доходах и расходах Общества

(тыс. руб.)

Наименование	Код	За 2024 г.
1	2	3
Выручка всего, в том числе	2110	126 150
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(115 547)
Валовая прибыль	2100	10 603
Коммерческие расходы	2210	(2 520)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 083
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	2320	184
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	1
Прочие расходы	2350	(762)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 506

7. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Поскольку Общество не является участником совместной деятельности, связанными сторонами являлись аффилированные лица.

Список аффилированных лиц на 31.12.2024:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1.	Щербинина Светлана Леонидовна	Лицо является единственным участником Общества	26.04.2024

8. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, нет.

Директор ООО "Фармопторг"



Щербинина С.Л.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности
за 2024 г.**

		Коды		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФАРМОПТТОРГ"	по ОКПО	78278877	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6325079847	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКВЭД	46.46	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<u>446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Ульяновская, д. 14, кабинет 8</u>			

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 (подпись)

Щербина Светлана
 Леонидовна
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Щербаткина Светлана
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель *ЩШ*
(подпись)

31 января 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Щербина Светлана
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель *ЩШ*
(подпись)

31 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	154 154	-	-	-	(95 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 901	
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	140 295	-	-	-	(81 537)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 758
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	13 859	-	-	-	(13 716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	154 154	-	-	-	(95 253)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	58 901
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	520	-	(520)	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	162 871	-	(102 777)	-	-	-	60 094
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	147 471	-	(89 274)	-	-	-	58 197
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	15 400	-	(13 503)	-	-	-	1 897
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	162 871	-	(102 777)	X	X	-	60 094
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель *Щербина Светлана Леонидовна*
(подпись)
Щербина Светлана
Леонидовна
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	115 551	-
Расходы на оплату труда	5620	339	-
Отчисления на социальные нужды	5630	102	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 075	-
Итого по элементам	5660	118 067	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	118 067	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Щербина Светлана
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель *СШЛ*
(подпись)

31 января 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Щербина Светлана
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель СШ
(подпись)

31 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Щербина Светлана
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Щербина Светлана
(подпись)

Руководитель

31 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) *Щербина Светлана*
 Щербина Светлана
 Леонидовна
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.