# Общество с ограниченной ответственностью "Ф-ТРЕЙД"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Ф-ТРЕЙД"

1.2. Юридический адрес - 105318, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, ул Мироновская, д. 33, стр. 9, помещ. 1/1

1.3. Дата государственной регистрации 11.09.2024г.

1.5. Численность сотрудников: 1

**1.6. Уставный капитал составляет 50 000,00 руб.**

Участниками являются:

- ПАО "Эфферон" с долей 100 процентов;

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Фетисов Виктор Евгеньевич (2 от 12.11.2025)
Главный бухгалтер Общества: Фетисов Виктор Евгеньевич

## 2. Информация об учетной политике

.2.1 Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером, под непосредственным руководством генерального директора.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в ООО «Ф-Трейд» ведется в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина от 29.07.1998 № 34н);

Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н);

Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);

Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);

иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

С 01.01.2022 организация применяет следующие федеральные стандарты:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина от 15.11.2019 № 180н);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина от 17.09.2020 № 204н);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина от 17.09.2020 № 204н);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н);
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (приказ Минфина от 30.05.2022 № 86н).

С 01.01.2024 организация применяет:

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (приказ Минфина от 16.04.2021 № 62н);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 27.11.2023 № 184н);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (приказ Минфина от 27.11.2023 № 183н).

С 01.01.2025 организация применяет:

- ФСБУ 9/2025 «Доходы» (вступает в силу с 01.01.2025, досрочное применение разрешено с 2024 года);
- ФСБУ 30/2025 «Расходы» (вступает в силу с 01.01.2025, досрочное применение разрешено с 2024 года).

2.2 Технология обработки учетной информации

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной программы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

Бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов (Приложение № 3).

Для ведения синтетического и аналитического учета применяются регистры бухгалтерского учета, формируемые автоматически программой «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерские регистры составляются на бумажных и электронных носителях. При хранении регистров на электронных носителях организация обязана за свой счет изготовить их копии на бумажных носителях по требованию контролирующих органов.

2.3 Учетная единица и валюта учета

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации — в рублях и копейках.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу Банка России на дату совершения операции.

Пересчет валютных активов и обязательств в рубли производится на отчетную дату по курсу Банка России, действующему на эту дату, с отнесением курсовых разниц на прочие доходы и расходы.

2.4 ПЕРВИЧНЫЕ УЧЕТНЫЕ ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ (ФСБУ 27/2021)

2.4.1 Формы первичных учетных документов

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются:

- унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России (при их наличии);

- самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, содержащие обязательные реквизиты в соответствии с ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ.

2.4.2 Перечень применяемых унифицированных форм:

- по учету основных средств — формы ОС-1, ОС-1а, ОС-1б, ОС-3, ОС-4, ОС-6, ОС-14, ОС-15, ОС-16 (постановление Госкомстата от 21.01.2003 № 7);

- по учету материалов — формы М-2, М-4, М-8, М-11, М-15, МХ-1 (постановление Госкомстата от 30.10.1997 № 71а);

- по учету торговых операций — формы ТОРГ-1, ТОРГ-2, ТОРГ-12, ТОРГ-13, ТОРГ-29 (постановление Госкомстата от 25.12.1998 № 132);

- по учету труда и его оплаты — формы Т-1, Т-2, Т-8, Т-12, Т-49, Т-51, Т-53 (постановление Госкомстата от 05.01.2004 № 1);

- по учету кассовых операций — формы КО-1, КО-2, КО-3, КО-4, КО-5 (постановление Госкомстата от 18.08.1998 № 88).

В качестве электронного первичного документа, подтверждающего отгрузку товаров, выполнение работ, оказание услуг, применяется универсальный передаточный документ (УПД) в формате, утвержденном приказом ФНС России от 19.12.2023 № ЕД-7-26/970@ (формат 5.03).

2.5. Документооборот

Правила документооборота, технология обработки учетной информации, система внутреннего контроля регламентируются графиком документооборота, утверждаемым отдельным приказом руководителя организации.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по установленной форме и содержат обязательные реквизиты:

- наименование и дату составления документа;

- наименование организации, от имени которой составлен документ;

- содержание факта хозяйственной жизни;

- величину натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;

- наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию;

- подписи лиц с указанием их фамилий и инициалов.

Организация применяет электронный документооборот (ЭДО) с контрагентами через операторов электронного документооборота.

Электронные документы подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью (УКЭП) в соответствии с Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

**3. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся на сумму 947 972 руб.

| Счет, Наименование счета<br>Основные средства | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01, Основные средства | БУ | | | 5 170 754,82 | 3 447 169,88 | 1 723 584,94 | |
| | НУ | | | 5 170 754,82 | 3 447 169,88 | 1 723 584,94 | |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| 01.01, Основные средства в организации | БУ | | | 5 170 754,82 | 3 447 169,88 | 1 723 584,94 | |
| | НУ | | | 5 170 754,82 | 3 447 169,88 | 1 723 584,94 | |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| АППАРАТ ДЛЯ ГЕМОФИЛЬТРАЦИИ AQUARIUS | БУ | | | 1 723 584,94 | 1 723 584,94 | | |
| | НУ | | | 1 723 584,94 | 1 723 584,94 | | |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| АППАРАТ ДЛЯ ГЕМОФИЛЬТРАЦИИ AQUARIUS (рекламный) | БУ | | | 1 723 584,94 | | 1 723 584,94 | |
| | НУ | | | 1 723 584,94 | | 1 723 584,94 | |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| АППАРАТ ДЛЯ ГЕМОФИЛЬТРАЦИИ AQUARIUS 1 | БУ | | | 1 723 584,94 | 1 723 584,94 | | |
| | НУ | | | 1 723 584,94 | 1 723 584,94 | | |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| **Итого** | **БУ** | | | **5 170 754,82** | **3 447 169,88** | **1 723 584,94** | |
| | **НУ** | | | **5 170 754,82** | **3 447 169,88** | **1 723 584,94** | |
| | **БУ-НУ** | | | | | | |

Амортизация составила 775 613 руб.

| Счет, Наименование счета<br>Основные средства | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 02, Амортизация основных средств | БУ | | | | 775 613,34 | | 775 613,34 |
| | НУ | | | | 775 613,34 | | 775 613,34 |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| 02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01 | БУ | | | | 775 613,34 | | 775 613,34 |
| | НУ | | | | 775 613,34 | | 775 613,34 |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| АППАРАТ ДЛЯ ГЕМОФИЛЬТРАЦИИ AQUARIUS | БУ | | | | 258 537,78 | | 258 537,78 |
| | НУ | | | | 258 537,78 | | 258 537,78 |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| АППАРАТ ДЛЯ ГЕМОФИЛЬТРАЦИИ AQUARIUS (рекламный) | БУ | | | | 258 537,78 | | 258 537,78 |
| | НУ | | | | 258 537,78 | | 258 537,78 |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| АППАРАТ ДЛЯ ГЕМОФИЛЬТРАЦИИ AQUARIUS 1 | БУ | | | | 258 537,78 | | 258 537,78 |
| | НУ | | | | 258 537,78 | | 258 537,78 |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| **Итого** | **БУ** | | | | **775 613,34** | | **775 613,34** |
| | **НУ** | | | | **775 613,34** | | **775 613,34** |
| | **БУ-НУ** | | | | | | |

**4. Нематериальные активы**

По итогам на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся Технология создания гемосорбента DiaS на сумму 2 701 601 руб.

**5. Инвентаризация**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 66 028 451 руб.

**7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17 февраля 2026 года.

Руководитель Фетисов В.Е.